

Din Revisor

Åsvej 3

2680 Solrød Strand

CVR nr.: 26 99 43 49

Compagniet af 2004 ApS

Årsrapport 2023

19. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt af generalforsamlingen med dirigent
Helge M. L. Sidor d. 2. maj 2024

Indholdsfortegnelse

Påtegning

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Compagniet af 2004 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Solrød, den 2. maj 2024

I direktionen:

Helge Morten Løvgreen Sidor
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Compagniet af 2004 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Compagniet af 2004 ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Bord for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 2. maj 2024

Din Revisor Frederiksberg P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Brian Frost Klogborg

registreret revisor

MNE nr. 13723

Selskabsoplysninger

| | | |
|----------------------|---|------------------------------------|
| Selskabet | Compagniet af 2004 ApS Åsvej 3 2680 Solrød Strand | |
| | CVR nr. | 26 99 43 49 |
| | Stiftet: | 1. januar 2004 |
| | Hjemsted: | Solrød |
| | Regnskabsår: | 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Direktion | Helge Morten Løvgreen Sidor | |
| Pengeinstitut | Sydbank Brogade 19 D 4600 Køge | |
| Revision | Din Revisor Frederiksberg P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg | |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligst aktivitet er at importere vin og fødevarer med henblik på videresalg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 160.603, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.116.233.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 516.846 | 402.637 |
| Personaleomkostninger | 2 | -255.549 | -304.636 |
| Afskrivninger | 3 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | 261.297 | 98.001 |
| Finansielle indtægter | 4 | 0 | 1.295 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -47.324 | -25.350 |
| Ordinært resultat før skat | | 213.973 | 73.946 |
| Skat af årets resultat | 6 | -53.370 | -30.211 |
| Årets resultat | | 160.603 | 43.735 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 160.603 | 43.735 |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | | 160.603 | 43.735 |

Balance 31. december

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.816.010 | 2.089.384 |
| Varebeholdning | | <u>1.816.010</u> | <u>2.089.384</u> |
| Tilgodehavender fra salg | | 88.203 | 151.035 |
| Andre tilgodehavender | | 22.265 | 17.489 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 557 | 557 |
| Tilgodehavender | | <u>111.025</u> | <u>169.081</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>11.639</u> | <u>10.209</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.938.674</u> | <u>2.268.674</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.938.674</u> | <u>2.268.674</u> |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 991.233 | 830.630 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Egenkapital | 8 | 1.116.233 | 955.630 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 0 |
| Bankgæld | | 100.071 | 245.673 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 40.920 | 381.276 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 109.277 | 83.577 |
| Skyldig selskabsskat | 9 | 53.370 | 25.700 |
| Anden gæld | | 518.803 | 576.818 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 822.441 | 1.313.044 |
| Gældsforpligtelser | | 822.441 | 1.313.044 |
| Passiver i alt | | 1.938.674 | 2.268.674 |
| Eventualposter m.v. | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Bruttofortjeneste | | |
| Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 251.000 | 300.000 |
| Omkostninger til social sikring | 4.549 | 4.636 |
| Andre personaleomkostninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>255.549</u> | <u>304.636</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3 Afskrivninger | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Øvrige renteindtægter | <u>0</u> | 1.295 |
| | <u>0</u> | <u>1.295</u> |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger, bank | 36.382 | 12.292 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>10.942</u> | <u>13.058</u> |
| | <u>47.324</u> | <u>25.350</u> |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 53.370 | 25.700 |
| Regulering af selskabsskat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>4.511</u> |
| | <u>53.370</u> | <u>30.211</u> |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------|---------------|
| 7 Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 10.943 | 10.943 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>10.943</u> | <u>10.943</u> |
| | | |
| Afskrivninger primo | 10.943 | 10.943 |
| Årets afskrivninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger ultimo | <u>10.943</u> | <u>10.943</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 19.400 | 19.400 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>19.400</u> | <u>19.400</u> |
| | | |
| Afskrivninger primo | 19.400 | 19.400 |
| Årets afskrivninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger ultimo | <u>19.400</u> | <u>19.400</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 8 Egenkapital | | |
| Anpartskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| Kapitalforhøjelse | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anpartskapital ultimo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| Overført resultat primo | 830.630 | 786.895 |
| Forslag til årets resultatfordeling | <u>160.603</u> | <u>43.735</u> |
| Overført resultat ultimo | <u>991.233</u> | <u>830.630</u> |
| | | |
| Henlagt til udbytte primo | 0 | 100.000 |
| Udbetalt udbytte | -100.000 | -100.000 |
| Forslag til årets resultatfordeling | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Henlagt til udbytte ultimo | <u>-100.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Egenkapital ultimo | <u>1.016.233</u> | <u>955.630</u> |

Selskabskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

9 Skyldig selskabsskat

| | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Selskabsskat primo | 25.700 | 126.350 |
| Årets beregnede skat | 53.370 | 25.700 |
| Betalt i året | <u>-25.700</u> | <u>-126.350</u> |
| | <u>53.370</u> | <u>25.700</u> |

10 Eventualforpligtelser m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver bortset fra nedenstående i Note 11.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der givet virksomhedspant i selskabets varelager på tkr. 500.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Helge Sidor

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helge Morten Løvgreen Sidor

Direktør

ID: a4b80f7d-f53a-4561-9e00-ac3c345abc60

Tidspunkt for underskrift: 03-05-2024 kl.: 09:19:23

Underskrevet med MitID



Helge Sidor

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helge Morten Løvgreen Sidor

Dirigent

ID: a4b80f7d-f53a-4561-9e00-ac3c345abc60

Tidspunkt for underskrift: 03-05-2024 kl.: 09:19:23

Underskrevet med MitID



Brian Frost Klogborg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Frost Klogborg

Revisor

ID: 58e6667c-2742-447a-a75d-95029f5228b7

Tidspunkt for underskrift: 03-05-2024 kl.: 10:01:13

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: fd4719Uzrmzj251754018

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.