



VILLA VINO ApS

Fjorddraget 42

4300 Holbæk

CVR-nr. 27509894

Årsrapport for 2022

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. maj 2023

Nils Frøslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for VILLA VINO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 8. maj 2023

Direktion

Nils Frøslev
Direktør

Bestyrelse

Rune Harmann Damsgaard
Medlem

Nils Frøslev
Medlem

Lars Sølling Frøslev
Medlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i VILLA VINO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VILLA VINO ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 opstilling 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.

Aarhus, den 8. maj 2023

**KOA Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab**
CVR-nr. 78168714

Erling Fogh
Statsautoriseret revisor
mne9270

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VILLA VINO ApS Fjorddraget 42 4300 Holbæk
Telefon	33321733
E-mail	nils@villavino.dk
Hjemmeside	www.villavino.dk
CVR-nr.	27509894
Stiftelsesdato	12. januar 2004
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
Bestyrelse	Rune Harmann Damsgaard Nils Frøslev, Direktør Lars Sølling Frøslev
Direktion	Nils Frøslev
Revisor	KOA Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.	78168714

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive vinbar.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 49.199, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 1.337.840, og en egenkapital på kr. 307.132.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter bortset fra udbruddet af COVID-19 virus, som har betydet restriktioner frem til 28. februar 2022.

Selskabet har som følge heraf iværksat en tilpasning af personaleresurser samt omkostningsstruktur i den berørte periode.

Selskabet har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet i 2022.

Det samlede beløb fra hjælpepakker som følge af COVID-19 virussen er opgjort til 224.516 kr. Opgørelsen fremgår af note 3 Særlige poster, hvortil henvises.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder at være tilfredsstillende.

Selskabet har delvist tabt virksomhedskapitalen. Ledelsen forventer at reetablere virksomhedskapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelig likviditets – og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter, kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for VILLA VINO ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til færdigvarer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en kostpris under den aktuelle skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver vil som hovedregel blive indregnet i resultatopgørelsen såfremt det ikke vurderes som et materielt anlægsaktiv.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		2.499.993	2.073.827
Personaleomkostninger	1	-2.403.142	-2.030.695
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.901	-37.069
Driftsresultat		70.951	6.062
Finansielle omkostninger		-4.545	-5.280
Resultat før skat		66.405	782
Skat af årets resultat		-17.206	333
Årets resultat		49.199	1.115
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		49.199	1.115
Resultatdisponering		49.199	1.115

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.147	48.269
Indretning af lejede lokaler		0	16.779
Materielle anlægsaktiver		39.147	65.048
Deposita		351.769	351.769
Finansielle anlægsaktiver		351.769	351.769
Anlægsaktiver		390.916	416.817
Fremstillede varer og handelsvarer		383.294	274.915
Varebeholdninger		383.294	274.915
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.920	0
Udskudte skatteaktiver		7.715	24.921
Tilgodehavende selskabsskat		16.000	8.000
Andre tilgodehavender		9.815	10.536
Tilgodehavender		45.449	43.457
Likvide beholdninger		518.180	993.507
Omsætningsaktiver		946.923	1.311.879
Aktiver		1.337.840	1.728.696

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		-292.868	-342.067
Egenkapital		307.132	257.933
Leverandører af varer og tjenesteydelser		310.512	146.489
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		692.207	1.276.812
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		27.988	47.462
Kortfristede gældsforpligtelser		1.030.707	1.470.763
Gældsforpligtelser		1.030.707	1.470.763
Passiver		1.337.840	1.728.696
Usikkerhed om going concern	2		
Særlige poster	3		
Eventualforpligtelser	4		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
Lønninger	2.321.039	1.984.214
Pensioner	32.235	0
Andre omkostninger til social sikring	49.867	46.481
	2.403.141	2.030.695
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	6

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har delvist tabt virksomhedskapitalen, ledelsen forventer at reetablere virksomhedskapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelig likviditets – og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflægningen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter, kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

3. Særlige poster

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

COVID-19 Kompensation, løn	131.266	479.729
COVID-19 Kompensation, omsætning	93.250	217.349
COVID-19 Kompensation, udgifter	0	283.528
Saldo ultimo	224.516	980.606

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har eventualforpligtelser vedrørende lejemål, som pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 649 og løber over 12 måneder.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end de i balance anførte.