

Villa Vino ApS

Hjemstedsadresse: Fjorddraget 42, 4300 Holbæk

CVR-nummer 27 50 98 94

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024

Nils Frøslev
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Villa Vino ApS Fjorddraget 42 4300 Holbæk Hjemstedskommune: Holbæk
Bestyrelse	Nils Frøslev Rune hartmann Damsgaard Lars Sølling Frøslev
Direktion	Rune Hartmann Damsgaard Lars Sølling Frøslev
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	12. januar 2004
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste formål er at drive restauration og hermed beslægtet virksomhed

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den / 2024

Direktion

Rune Hartmann Damsgaard

Lars Sølling Frøslev

Bestyrelse

Nils Frøslev

Rune Hartmann Damsgaard

Lars Sølling Frøslev

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 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorers 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.

Helsingør, den 26. juni 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Villa Vino ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Bruttofortjenesten (fortsat)

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Endvidere består andre driftsindtægter af løntilskud og godtgørelser mv. modtaget fra det offentlige.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

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 direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	2.590.607	2.499.992
2 Personaleomkostninger	2.790.991	2.403.141
Afskrivninger	9.122	25.901
Resultat af primær drift	-209.506	70.950
Finansielle indtægter	32	0
Finansielle omkostninger	0	4.545
Resultat før skat	-209.474	66.405
3 Skat af årets resultat	7.715	17.206
Årets resultat	-217.189	49.199
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-217.189	49.199
Disponeret	-217.189	49.199

Balance 31. december

Aktiver

Note	2023	2022
4 Indretning af lejede lokaler	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.025	39.147
Materielle anlægsaktiver	30.025	39.147
Deposita	351.769	351.769
Finansielle anlægsaktiver	351.769	351.769
Anlægsaktiver	381.794	390.916
Færdigvarer og handelsvarer	459.058	383.294
Varebeholdninger	459.058	383.294
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	11.920
Udskudt skatteaktiv	0	7.715
Tilgodehavendende selskabsskat	4.000	16.000
Andre tilgodehavender	13.589	9.815
Tilgodehavender	17.589	45.450
Likvide beholdninger	368.590	518.180
Omsætningsaktiver	845.237	946.924
Aktiver i alt	1.227.031	1.337.840

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	600.000	600.000
Overført resultat	-510.057	-292.868
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	89.943	307.132
Leverandører af varer og tjenesteydelser	383.061	288.513
Anden gæld	706.261	714.207
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	47.766	27.988
Kortfristet gæld	1.137.088	1.030.708
Gæld i alt	1.137.088	1.030.708
Passiver i alt	1.227.031	1.337.840
7 Lejeforpligtelser		
8 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	600.000	-342.067	0	257.933
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	49.199	0	49.199
Egenkapital 31. december 2022	600.000	-292.868	0	307.132
Egenkapital 1. januar 2023	600.000	-292.868	0	307.132
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-217.189	0	-217.189
Egenkapital 31. december 2023	600.000	-510.057	0	89.943

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
1 Oplysninger om forudsætninger for forsat drift		
Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens overbevisning, at kapitalen vil blive reetableret inden for de kommende år via overskudsgivende drift.		
Selskabets kapitalberedskab vurderes således at være tilstrækkeligt.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.719.692	2.314.160
Pensioner	25.200	32.235
Andre omkostninger til social sikring	46.099	56.746
Personaleomkostninger i alt	2.790.991	2.403.141
Gennemsnitligt antal medarbejdere	6	6
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring i hensættelse til udskudt skat	7.715	17.206
	7.715	17.206
4 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. januar	843.797	843.797
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	843.797	843.797
Afskrivninger 1. januar	843.797	827.018
Årets afskrivninger	0	16.779
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	843.797	843.797
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	418.208	418.208
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	418.208	418.208
Afskrivninger 1. januar	379.061	369.939
Årets afskrivninger	9.122	9.122
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	388.183	379.061
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.025	39.147

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 649 i tiden indtil 31. december 2024.

Rune Damsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rune Hartmann Damsgaard
Direktør
ID: 04d33ac9-afe1-41e0-b330-7901c17051c8
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 18:08:15
Underskrevet med MitID



Rune Damsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rune Hartmann Damsgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 04d33ac9-afe1-41e0-b330-7901c17051c8
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 18:08:15
Underskrevet med MitID



Lars Frøslev

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Sølling Frøslev
Direktør
ID: 30d9bab3-3d98-431b-b29f-a31e1031e29d
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 15:42:39
Underskrevet med MitID



Lars Frøslev

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Sølling Frøslev
Bestyrelsesmedlem
ID: 30d9bab3-3d98-431b-b29f-a31e1031e29d
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 15:42:39
Underskrevet med MitID



Nils Frøslev

Navnet returneret af dansk MitID var:
Nils Frøslev
Dirigent
ID: a31a9474-eb2b-4000-a696-3209f69df657
Tidspunkt for underskrift: 03-07-2024 kl.: 09:38:40
Underskrevet med MitID



Nils Frøslev

Navnet returneret af dansk MitID var:
Nils Frøslev
Bestyrelsesmedlem
ID: a31a9474-eb2b-4000-a696-3209f69df657
Tidspunkt for underskrift: 03-07-2024 kl.: 09:38:40
Underskrevet med MitID



Søren Appelrod

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Appelrod
Revisor
ID: 567330cc-ffe1-4c66-9086-55c3315a7293
Tidspunkt for underskrift: 03-07-2024 kl.: 10:13:43
Underskrevet med MitID



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.