

## Egeskov Vieira ApS

Årsrapport

01.07.2023–30.06.2024

CVR 27 96 08 71

Fremlagt og godkendt af generalforsamlingen  
med dirigent Carlos Manuel da Conceicao Vieira 30.08.2024  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/7 2023 - 30/6 2024	8
Balance pr. 30. juni 2024	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

**Navn:** Egeskov Vieira ApS  
Maglemosevej 53  
2920 Charlottenlund

**CVR-nr.:** 27 96 08 71  
**Regnskabsår:** 1/7 2023 - 30/6 2024

---

**Direktion**

Carlos Manuel da Conceicao Vieira

---

**Revisor**

DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer  
Godkendt revisionsvirksomhed  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**CVR-nr.:** 37 02 98 15

**Erklæringsgivende  
revisor:** Michel Mandrup

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2023 - 30/6 2024, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

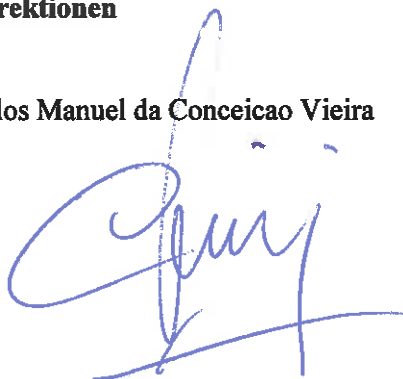
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30. august 2024

**I direktionen**

Carlos Manuel da Conceicao Vieira



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af Egeskov Vieira ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Egeskov Vieira ApS for regnskabsåret 1/7 2023 - 30/6 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

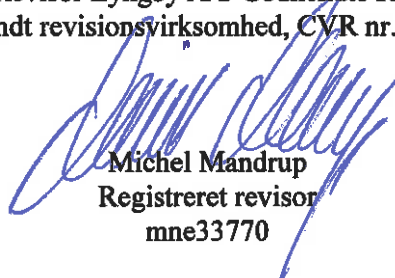
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Kgs. Lyngby, den 30. august 2024  
DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer  
Godkendt revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815



Michel Mandrup  
Registreret revisor  
mne33770

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er engroshandel med vin og handel med værdipapirer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Dagsværdiregulering af værdipapirer er omklassificeret fra dagsværdiregulering af investeringsaktiver til andre finansielle indtægter og finansielle omkostninger. Der er foretaget ændring af sammenligningstal. Ændringen har ingen påvirkning på resultatet eller egenkapitalen.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

#### Personaleomkostninger

Selskabet har ingen personaleomkostninger, men antallet af heltidsbeskæftigede fremgår af noten Antal heltidsbeskæftigede.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle indtægter og omkostninger**

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

### **Balancen**

#### **Omsætningsaktiver**

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

##### **Tilgodehavender**

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

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

##### **Gældsforpligtelser**

##### **Gældsforpligtelser - i øvrigt**

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal restgæld.

##### **Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende**

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.



**Resultatopgørelse  
for året 1/7 2023 - 30/6 2024**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>562.994</b>	<b>314.708</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>562.994</b>	<b>314.708</b>
1 Andre finansielle indtægter	123.282	65.628
2 Andre finansielle omkostninger	-3	-34.255
<b>Årets resultat</b>	<b>686.273</b>	<b>346.081</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført overskud eller underskud	686.273	346.081
<b>Disponeret i alt</b>	<b>686.273</b>	<b>346.081</b>

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver  
pr. 30. juni 2024**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	19.100	11.560
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>19.100</u>	<u>11.560</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	457.643	298.597
Andre tilgodehavender	18.583	18.769
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>476.226</u>	<u>317.366</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.877.484	1.768.886
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>1.877.484</u>	<u>1.768.886</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	1.282.921	709.154
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>1.282.921</u>	<u>709.154</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.655.731</u>	<u>2.806.966</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>3.655.731</u>	<u>2.806.966</u>

**Balance - Passiver  
pr. 30. juni 2024**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	2.928.051	2.241.778
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.053.051</b>	<b>2.366.778</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.428	44.652
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	511.252	395.536
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>602.680</b>	<b>440.188</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>602.680</b>	<b>440.188</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.655.731</b>	<b>2.806.966</b>

3 Sikkerheder og pantsætninger

4 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

5 Antal heltidsbeskæftigede

6 Oplysning om dagsværdi

**Noter til årsregnskabet****2023/2024**

---

**Note****1 Andre finansielle indtægter**

Realiserede og urealiserede kursgevinster på værdipapirer udgør t.kr. 51

**2 Andre finansielle omkostninger**

Realiserede og urealiserede kursgevinster på værdipapirer udgør t.kr. 0

**3 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

**4 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 168.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

**5 Antal heltidsbeskæftigede**

Antal heltidsbeskæftigede i indeværende år udgjorde 1.

Antal heltidsbeskæftigede sidste år udgjorde 1.

**6 Oplysning om dagsværdi**

Regnskabsposten "Andre værdipapirer og kapitalandele" (omsætningsaktiver), der måles til dagsværdi, udgør ultimo t.kr. 1.877.