

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

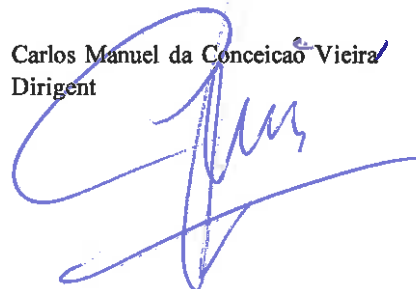
Egeskov Vieira ApS
Maglemosevej 53
2920 Charlottenlund

Årsrapport 1/7 2022 - 30/6 2023
20. regnskabsår

CVR-nr : 27 96 08 71

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 21. august 2023

Carlos Manuel da Conceição Vieira
Dirigent



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 2022 - 30/6 2023	8
Balance pr. 30. juni 2023	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Egeskov Vieira ApS
Maglemosevej 53
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 27 96 08 71
Regnskabsår: 1/7 2022 - 30/6 2023

Direktion

Carlos Manuel da Conceicao Vieira

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret 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 2022 - 30/6 2023, 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.

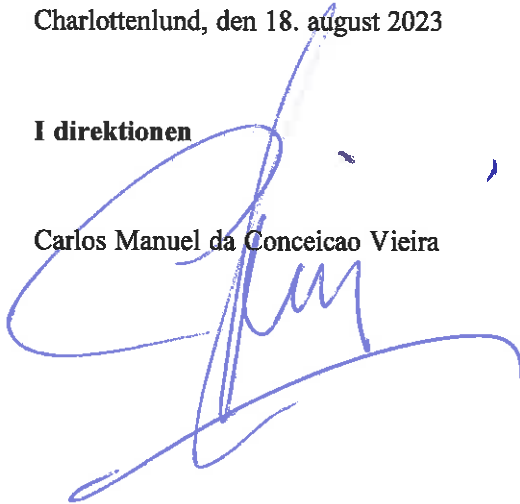
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 18. august 2023

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 2022 - 30/6 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

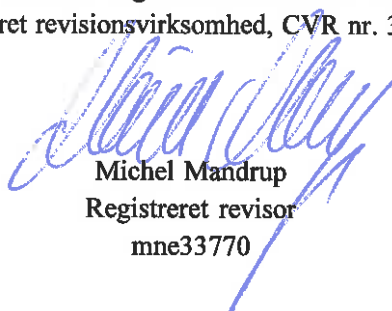
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 FSR - danske revisors Etiske 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 18. august 2023
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815



Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er engroshandel med vin.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten 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, 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.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver består af årets værdireguleringer på værdipapirer.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationseværdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

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 nominel 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 2022 - 30/6 2023**

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Bruttofortjeneste	314.708	136.902
1 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	<u>-34.096</u>	<u>-215.007</u>
Resultat af primær drift	280.612	-78.105
Andre finansielle indtægter	65.628	38.618
Andre finansielle omkostninger	<u>-159</u>	<u>-8</u>
Årets resultat	<u>346.081</u>	<u>-39.495</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført overskud eller underskud	<u>346.081</u>	<u>-39.495</u>
Disponeret i alt	<u>346.081</u>	<u>-39.495</u>

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 30. juni 2023**

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	11.560	10.000
Varebeholdninger i alt	<u>11.560</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	298.597	47.850
Andre tilgodehavender	18.769	12.921
Tilgodehavender i alt	<u>317.366</u>	<u>60.771</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.768.886	1.756.872
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>1.768.886</u>	<u>1.756.872</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	709.154	411.661
Likvide beholdninger i alt	<u>709.154</u>	<u>411.661</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.806.966</u>	<u>2.239.304</u>
Aktiver i alt	<u>2.806.966</u>	<u>2.239.304</u>

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2023**

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	<u>2.241.778</u>	<u>1.895.697</u>
Egenkapital i alt	<u>2.366.778</u>	<u>2.020.697</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.652	38.523
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>395.536</u>	<u>180.084</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>440.188</u>	<u>218.607</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>440.188</u>	<u>218.607</u>
Passiver i alt	<u>2.806.966</u>	<u>2.239.304</u>

- 2 Sikkerheder og pantsætninger
- 3 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>
<p>1 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver Dagsværdiregulering værdipapirer, omkostning Dagsværdiregulering af investeringsaktiver i alt</p>	<hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p style="text-align: right;">-34.096</p> <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p style="text-align: right;">-34.096</p> <hr style="border: 1px solid black;"/>
<p>2 Sikkerheder og pantsætninger Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.</p>	
<p>3 Eventualforpligtelser og eventualaktiver Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 319.</p> <p>Selskabet har ingen eventualforpligtelser.</p>	