

Lilleø Vin ApS
Nørrebrogade 52 C
1253 København N

CVR-nummer 29620814

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. juni 2021

Magnus Kjær Søgaard Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Lilleø Vin ApS
Nørrebrogade 52 C
1253 København N

Hjemstedskommune: København
CVR-nummer: 29620814
Regnskabsperiode: 1. januar 2020 - 31. december 2020

Bestyrelse

Magnus Kjær Søgaard Andersen
Christina Meyer Bengtsson

Direktion

Magnus Kjær Søgaard Andersen

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Lilleø Vin ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, 19. juni 2021

Direktionen:

Magnus Kjær Søgaard Andersen

Bestyrelsen:

Magnus Kjær Søgaard Andersen
Formand

Christina Meyer Bengtsson

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Lilleø Vin ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Lilleø Vin ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Vi har ikke modtaget dokumentation herfor, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense M, 19. juni 2021

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912

Hans Christian Hansen
Partner, registreret revisor
mne11036

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været investering og dyrkning af vindruer med henblik på vin og spiritusproduktion, samt at forædle Lilleø og Askø's andre afgrøder til vin og/eller spiritus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Virksomhedens resultat er påvirket negativt af nedskrivninger af materielle anlægsaktiver med TDKK. 445, der indgår i posten afskrivninger, anlægsaktiver.

Herudover har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Der forventes forbedret indtjening i 2021, samt at selskabet over en årrække vil kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening. Selskabets ejer og investorer har indskudt lånekapital på tkr. 5.199. Endvidere arbejder selskabets ledelse i 2021 på at styrke selskabets kapitalforhold, som vil gøre det muligt for selskabet at opretholde driften ved selskabets egne indtægter.

Kapitalberedskabet og going concern

Årsregnskabet er på baggrund af forventninger til vækst og øget indtjening i 2021 aflagt under forudsætning for fortsat drift. Til en uddybning af forudsætninger og usikkerheder henvises til note 7.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

	2020	2019
Note	DKK	1.000 DKK
Resultatopgørelse		
Perioden 1. januar - 31. december		
Bruttofortjeneste	-192.943	322
Afskrivninger, anlægsaktiver	-493.507	-51
Resultat før finansielle poster	-686.450	272
Finansielle omkostninger	-11.608	-11
Resultat før skat	-698.057	260
Skat af årets resultat	0	112
Årets resultat	-698.057	373
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	-698.057	373
Resultatdisponering i alt	-698.057	373
1	Særlige poster	
2	Antal beskæftigede	

Note	Balance	2020 DKK	2019 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Grunde og bygninger	0	479
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	97
	Materielle anlægsaktiver	0	576
	Anlægsaktiver i alt	0	576
	Råvarer og hjælpematerialer	765.170	800
	Varebeholdninger	765.170	800
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.118	174
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	112
	Andre tilgodehavender	12.403	10
	Tilgodehavender	182.521	296
	Likvide beholdninger	1.214.673	1.436
	Omsætningsaktiver i alt	2.162.363	2.532
	Aktiver i alt	2.162.363	3.108

Note	Balance	2020 DKK	2019 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
5	Virksomhedskapital	126.000	126
	Overført resultat	-3.567.543	-2.869
	Egenkapital i alt	-3.441.543	-2.743
	Hensættelser til udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser	0	0
	Andre pengekreditorer	1.401.798	1.402
6	Langfristede gældsforpligtelser	1.401.798	1.402
	Kreditinstitutter	3.797.549	3.910
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	381.912	400
	Anden gæld	22.648	140
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.202.109	4.450
	Gældsforpligtelser i alt	5.603.907	5.852
	Passiver i alt	2.162.363	3.108
7	Usikkerhed ved fortsat drift		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	126	-2.869	-2.743
Årets resultat	0	-698	-698
Egenkapital ultimo	126	-3.568	-3.442

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
1 Særlige poster		
Virksomheden har i posten afskrivninger, anlægsaktiver indregnet nedskrivninger med TDKK 445.		
2 Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
3 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.016.182	1.016
Kostpris 31. december	1.016.182	1.016
Af- og nedskrivninger 1. januar	-536.999	-503
Årets af- og nedskrivninger	-479.183	-34
Afskrivninger 31. december	-1.016.182	-537
Grunde og bygninger omfatter 2 vinmarker på lejet grund med bogført værdi TDKK 0.		
Grunde og bygninger i alt	0	479
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	207.984	208
Afgang i årets løb	-207.984	0
Kostpris 31. december	0	208
Af- og nedskrivninger 1. januar	-110.888	-94
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	125.212	0
Årets af- og nedskrivninger	-14.324	-17
Afskrivninger 31. december	0	-111
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	0	97
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	126.000	126
Virksomhedskapital i alt	126.000	126

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
7 Usikkerhed ved fortsat drift		
<p>Selskabets egenkapital er negativ. Selskabets ledelse forventer at retablere selskabets tabte egenkapital gennem salg af selskabets produkter, der nu er kommet op i den mængde og kvalitet, der er forudsætningen for en overskudsgivende drift. Endvidere arbejder selskabets ledelse i 2021 på at styrke selskabets kapitalforhold, som vil gøre det muligt for selskabet at opretholde driften ved selskabets egne indtægter.</p> <p>Der forventes forbedret indtjening i 2021, samt at selskabet over en årrække vil kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening. Selskabets ejer har indskudt lånekapital på tkr. 5.199.</p>		
8 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende omstrukturering af processer og grundlæggende strukurmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og –tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af TDKK 445. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor med i denne note.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Vinmarker/-planter	30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%

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

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Magnus Kjær Søgaard Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-475145509549

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-06-24 07:06:56Z

NEM ID 

Magnus Kjær Søgaard Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-475145509549

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-06-24 07:06:56Z

NEM ID 

Christina Meyer Bengtsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-359942195953

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-06-24 14:29:11Z

NEM ID 

Hans Christian Hansen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:82218912-RID:50167091

IP: 165.225.xxx.xxx

2021-06-25 06:12:53Z

NEM ID 

Magnus Kjær Søgaard Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-475145509549

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-06-25 07:13:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 71Z10-X04AX-1C8TX-NM0XE-WQBWN-HCETN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>