

Holm Vineri A/S

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 33 74 87 28

01.01.2023 - 31.12.2023

Damgade 15, Holm, 6430 Nordborg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27. juni 2024

dirigent Christen Hansen Schmidt

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Holm Vineri A/S.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 27. juni 2024

Direktion

Christen Hansen Schmidt
direktør

Bestyrelse

Grethe Hansen Schmidt
formand

Claus Asmus Petersen

Lene Corydon-Petersen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holm Vineri A/S
Damgade 15
Holm
6430 Nordborg

CVR-nr.: 33 74 87 28

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 15. maj 2011

Hjemsted: Sønderborg

Bestyrelse

Grethe Hansen Schmidt, formand
Claus Asmus Petersen
Lene Corydon-Petersen

Direktion

Christen Hansen Schmidt, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er fremstilling og salg af vin.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 136.609, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 87.753.

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen. Det er ledelsens vurdering at kapitalen vil blive reetableret ved fremtidig indtjening eller ved indskud fra ejerne.

Selskabets ejere er endvidere indstillet på at tilføre selskabet tilstrækkelig likviditet til finansiering af den fremtidige drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holm Vineri A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsbygninger 50 år 0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttotab		-73.089	-38.593
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-73.089	-38.593
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-41.377</u>	<u>-49.381</u>
Resultat før finansielle poster		-114.466	-87.974
Finansielle omkostninger		<u>-22.143</u>	<u>-27.084</u>
Resultat før skat		-136.609	-115.058
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-136.609</u>	<u>-115.058</u>
Overført resultat		<u>-136.609</u>	<u>-115.058</u>
		<u>-136.609</u>	<u>-115.058</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	1	<u>1.916.451</u>	<u>1.957.828</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.916.451</u>	<u>1.957.828</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.916.451</u>	<u>1.957.828</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>434.082</u>	<u>484.394</u>
Varebeholdninger		<u>434.082</u>	<u>484.394</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.050	1.025
Andre tilgodehavender		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender		<u>14.050</u>	<u>11.025</u>
Likvide beholdninger		<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>451.882</u>	<u>499.169</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.368.333</u></u>	<u><u>2.456.997</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>-1.412.247</u>	<u>-1.275.638</u>
Egenkapital	2	<u>87.753</u>	<u>224.362</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>2.150.000</u>	<u>1.900.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>2.150.000</u>	<u>1.900.000</u>
Banker		13.420	238.660
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.275	9.265
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.478	3.618
Anden gæld		<u>100.407</u>	<u>81.092</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>130.580</u>	<u>332.635</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.280.580</u>	<u>2.232.635</u>
Passiver i alt		<u>2.368.333</u>	<u>2.456.997</u>

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. januar 2023	<u>2.432.972</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2.432.972</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	475.144
Årets afskrivninger	<u>41.377</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>516.521</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>1.916.451</u></u>

Noter

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	1.000.000	-1.275.638	224.362
Årets resultat	0	0	-136.609	-136.609
Egenkapital 31. december 2023	500.000	1.000.000	-1.412.247	87.753

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	1.900.000	2.150.000	0	0
	1.900.000	2.150.000	0	0

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på 299 tkr.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.