

---

# ***CO Møller Madsen ApS***

C/O Sport-House, Strandvejen 18, 2100 København  
Ø

## Årsrapport for 2021

---

CVR-nr. 36 45 46 28

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling den  
08/07 2022

Christian Ole Møller  
Madsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for CO Møller Madsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. juli 2022

### **Direktion**

Christian Ole Møller Madsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i CO Møller Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CO Møller Madsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Ringsted, den 8. juli 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen

statsautoriseret revisor

mne27778

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

CO Møller Madsen ApS  
C/O Sport-House  
Strandvejen 18  
2100 København Ø

CVR-nr.: 36 45 46 28  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: København Ø

**Direktion**

Christian Ole Møller Madsen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Eventyrvej 16  
4100 Ringsted

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sælge vin samt anden hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 1.075.694, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 1.146.494.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>35.880</b>	<b>100.506</b>
Personaleomkostninger	1	-50.184	-145.243
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-18.713	-18.713
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-33.017</b>	<b>-63.450</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		7.208	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.076.463	60.761
Finansielle indtægter	2	27.099	27.083
Finansielle omkostninger	3	-3.159	-25.422
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.074.594</b>	<b>-1.028</b>
Skat af årets resultat	4	1.100	8.898
<b>Årets resultat</b>		<b>1.075.694</b>	<b>7.870</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.083.671	0
Overført resultat		-7.977	7.870
		<b>1.075.694</b>	<b>7.870</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.328	71.041
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>52.328</b>	<b>71.041</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	142.677	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	1.384.083	204.001
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.526.760</b>	<b>204.001</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.579.088</b>	<b>275.042</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>60.000</b>	<b>116.735</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.547	12.547
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.968.315	1.621.232
Andre tilgodehavender		1.649	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		3.184	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.985.695</b>	<b>1.633.779</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>23.651</b>	<b>47.465</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.069.346</b>	<b>1.797.979</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.648.434</b>	<b>2.073.021</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.359.025	104.001
Overført resultat		-262.531	-254.554
<b>Egenkapital</b>		<b>1.146.494</b>	<b>-100.553</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.375	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.220.291	2.138.291
Selskabsskat		2.068	0
Anden gæld		1.205.206	35.283
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.501.940</b>	<b>2.173.574</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.501.940</b>	<b>2.173.574</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.648.434</b>	<b>2.073.021</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	104.001	-254.554	-100.553
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	171.353	0	171.353
Årets resultat	0	1.083.671	-7.977	1.075.694
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>1.359.025</b>	<b>-262.531</b>	<b>1.146.494</b>

# Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	48.411	142.471
Andre omkostninger til social sikring	1.773	1.325
Andre personaleomkostninger	0	1.447
	<b>50.184</b>	<b>145.243</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter associerede virksomheder	27.083	27.083
Andre finansielle indtægter	16	0
	<b>27.099</b>	<b>27.083</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3.159	25.422
	<b>3.159</b>	<b>25.422</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-1.100	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-8.898
	<b>-1.100</b>	<b>-8.898</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	95.732
Kostpris 31. december	95.732
Ned- og afskrivninger 1. januar	44.572
Årets afskrivninger	18.713
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-19.881
Ned- og afskrivninger 31. december	43.404
<b>31. december</b>	<b>52.328</b>

## 6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2021 DKK	2020 DKK
Kostpris 1. januar	0	50.000
Tilgang i årets løb	67.735	0
Afgang i årets løb	0	-50.000
Overførsler i årets løb	25.000	0
Kostpris 31. december	92.735	0
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets resultat	4.896	0
Andre reguleringer	2.311	0
Overførsler i årets løb	42.735	0
Værdireguleringer 31. december	49.942	0
<b>31. december</b>	<b>142.677</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Point-view ApS	København	50.000	100%	142.677	4.896

## Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
<b>7 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	100.000	75.000
Tilgang i årets løb	0	25.000
Overførsler i årets løb	-25.000	0
Kostpris 31. december	<u>75.000</u>	<u>100.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	104.001	53.695
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	171.353	0
Årets resultat	1.076.463	50.306
Overførsler i årets løb	-42.734	0
Værdireguleringer 31. december	<u>1.309.083</u>	<u>104.001</u>
<b>31. december</b>	<b><u>1.384.083</u></b>	<b><u>204.001</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Investors Club ApS	København	150.000	33%	495.688	-216.644
Nakskov					
Boligudlejning ApS	Nakskov	50.000	50%	2.437.709	2.297.355

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 2.068. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CO Møller Madsen ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.



# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

#### Egenkapital

##### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.