



Mikkelsen vin ApS

Himmelev Sognevej 1
4000 Roskilde

CVR-nr. 36 54 48 99

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 14. juni 2024

Martin Bjørk Mikkelsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Mikkelsen vin ApS.

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.

Roskilde, den 14. juni 2024

Direktion

Malene Kronborg Mikkelsen
adm. direktør

Bestyrelse

Martin Bjørk Mikkelsen
formand

Malene Kronborg Mikkelsen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Mikkelsen vin ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mikkelsen vin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 14. juni 2024

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

Mikkelsen vin ApS
Himmelev Sognevej 1
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 54 48 99

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Roskilde

Bestyrelse

Martin Bjørk Mikkelsen, formand
Malene Kronborg Mikkelsen

Direktion

Malene Kronborg Mikkelsen, adm. direktør

Revisor

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Algade 5, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor salg af vin samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 201.168, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 877.691.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse har tilkendegivet, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til rådighed for at fortsætte driften og ejer og ledelse understøtter selskabet med den nødvendige likviditet hvis nødvendigt. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mikkelsen vin ApS 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

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver og udbetalte samt tilbagebetalte kompensationsbeløb i relation til COVID-19 hjælpepakkerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansiel 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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationstværdi.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Gældsforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. 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		-121.946	5.192.998
Personaleomkostninger	1	<u>-22.073</u>	<u>-2.757.523</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-144.019	2.435.475
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-31.032</u>
Resultat før finansielle poster		-144.019	2.404.443
Finansielle indtægter		19.400	43
Finansielle omkostninger	2	<u>-76.549</u>	<u>-157.781</u>
Resultat før skat		-201.168	2.246.705
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-128.303</u>
Årets resultat		<u>-201.168</u>	<u>2.118.402</u>
Overført resultat		<u>-201.168</u>	<u>2.118.402</u>
		<u>-201.168</u>	<u>2.118.402</u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.961	141.435
Andre tilgodehavender		1.886.761	2.256.101
Udskudt skatteaktiv		187.642	187.642
Tilgodehavender		<u>2.151.364</u>	<u>2.585.178</u>
Likvide beholdninger		<u>32.946</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.184.310</u>	<u>2.585.178</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.184.310</u></u>	<u><u>2.585.178</u></u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-927.691</u>	<u>-726.523</u>
Egenkapital		<u>-877.691</u>	<u>-676.523</u>
Kreditinstitutter		0	634.087
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	13.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.820	135.237
Gæld til tilknyttede virksomheder		577.616	556.941
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.146.621	1.606.741
Anden gæld		<u>230.944</u>	<u>315.495</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.062.001</u>	<u>3.261.701</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.062.001</u>	<u>3.261.701</u>
Passiver i alt		<u>2.184.310</u>	<u>2.585.178</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualforpligtelser	4		



Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	6.287	2.582.974
Pensioner	6.000	93.511
Andre omkostninger til social sikring	6.123	77.375
Andre personaleomkostninger	3.663	3.663
	<u>22.073</u>	<u>2.757.523</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	27.675	21.368
Andre finansielle omkostninger	48.874	136.413
	<u>76.549</u>	<u>157.781</u>
3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)		
<p>Selskabet har tabt selskabskapitalen og selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens § 119. Selskabets ledelse har tilkendegivet, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til rådighed for at fortsætte driften og ejer og ledelse understøtter selskabet med den nødvendige likviditet hvis nødvendigt. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.</p>		
4 Eventualforpligtelser		
<p>Selskabet har ingen eventualforpligtelser.</p>		

Martin Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Bjørk Mikkelsen
Dirigent
ID: e0253cc9-b08b-47f1-9c8d-34f45926e0f6
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 09:48:27
Underskrevet med MitID



Martin Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Bjørk Mikkelsen
Bestyrelsesformand
ID: e0253cc9-b08b-47f1-9c8d-34f45926e0f6
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 09:48:27
Underskrevet med MitID



Malene Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Malene Kronborg Mikkelsen
Direktør
ID: b5990fbb-e13a-498e-a3d3-06b263163097
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 13:51:44
Underskrevet med MitID



Malene Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Malene Kronborg Mikkelsen
Bestyrelsesmedlem
ID: b5990fbb-e13a-498e-a3d3-06b263163097
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 13:51:44
Underskrevet med MitID



Mick Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mick Berthou Hagberg Andersen
Revisor
ID: 46c4064e-6645-477c-8388-12fa167058cd
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 14:37:13
Underskrevet med MitID

