



Tlf.: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langelandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

VIN & CO. MIDDELFART APS
STRANDVEJEN 14, 5500 MIDDELFART
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. juni 2023

Jacob Demant

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vin & Co. Middelfart ApS Strandvejen 14 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 38 84 58 37 Stiftet: 9. august 2017 Kommune: Middelfart Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jacob Rosenbæk Demant
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
Pengeinstitut	Spar Nord Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vin & Co. Middelfart ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 16. juni 2023

Direktion:

Jacob Rosenbæk Demant

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Vin & Co. Middelfart ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vin & Co. Middelfart ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Middelfart, den 16. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henrik Konrad Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42789

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detailhandel med vin samt anden aktivitet her tilknyttet efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 329.316, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 229.459.

Resultatet er i regnskabsåret, overordnet påvirket af nedskrivning af indretning af lejede lokaler, der har påvirket resultatet negativt med t.kr. 124 samt et svagere julesalg med et dækningsbidrag på t.kr. 150 lavere end budgetteret.

Resultatet anses som ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er selskabets ledelse påbegyndt restrukturering af selskabets gældsforpligtelser, hvoraf t.kr. 300 forventes klassificeret som ansvarligt lån.

Der er herudover ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		989.737	1.108.892
Personaleomkostninger.....	1	-1.164.971	-1.077.898
Af- og nedskrivninger.....		-163.076	-50.748
DRIFTSRESULTAT		-338.310	-19.754
Andre finansielle indtægter.....	2	8.096	4.299
Andre finansielle omkostninger.....		-102.190	-87.186
RESULTAT FØR SKAT		-432.404	-102.641
Skat af årets resultat.....	3	94.047	19.421
ÅRETS RESULTAT		-338.357	-83.220
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-338.357	-83.220
I ALT		-338.357	-83.220

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill.....		93.939	107.855
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	93.939	107.855
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		24.976	50.070
Indretning af lejede lokaler.....		0	124.066
Materielle anlægsaktiver.....	5	24.976	174.136
ANLÆGSAKTIVER.....		118.915	281.991
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.302.697	1.364.874
Varebeholdninger.....		1.302.697	1.364.874
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		266.330	371.713
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		436.391	242.733
Udskudte skatteaktiver.....		106.213	12.166
Andre tilgodehavender.....		106.587	134.629
Periodeafgrænsningsposter.....		44.331	5.302
Tilgodehavender.....		959.852	766.543
Likvide beholdninger.....		10.671	3.765
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.273.220	2.135.182
AKTIVER.....		2.392.135	2.417.173
PASSIVER			
Selskabskapital.....		51.000	51.000
Overført resultat.....		-289.500	48.857
EGENKAPITAL.....		-238.500	99.857
Feriepengeindefrysning.....		0	36.918
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	0	36.918
Gæld til pengeinstitutter.....		1.295.135	855.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		440.895	1.026.931
Anden gæld.....		894.605	397.898
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.630.635	2.280.398
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		2.630.635	2.317.316
PASSIVER.....		2.392.135	2.417.173
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Forudsætninger for fortsat drift	9		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	51.000	48.857	99.857
Forslag til resultatdisponering.....		-338.357	-338.357
Egenkapital 31. december 2022.....	51.000	-289.500	-238.500

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	4	3	
Løn og gager.....	896.327	935.680	
Pensioner.....	92.318	74.066	
Andre omkostninger til social sikring.....	21.334	17.024	
Andre personaleomkostninger.....	154.992	51.128	
	1.164.971	1.077.898	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	7.179	4.299	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	917	0	
	8.096	4.299	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-94.047	-19.421	
	-94.047	-19.421	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2022.....		139.160	
Kostpris 31. december 2022.....		139.160	
Afskrivninger 1. januar 2022.....		31.305	
Årets afskrivninger		13.916	
Afskrivninger 31. december 2022.....		45.221	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		93.939	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2022.....	96.554	136.325	
Kostpris 31. december 2022.....	96.554	136.325	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	46.484	12.259	
Årets afskrivninger	25.094	124.066	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	71.578	136.325	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	24.976	0	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2022	Afdrag	Restgæld	31/12 2021	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	36.918	
	0	0	0	36.918	
 Eventualposter mv.					 7
Hæftelse i sambeskatningen					
<p>Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.</p> <p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JARODE HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.</p>					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 8
<p>Til sikkerhed for bankgæld på 1.295 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 700 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver varelager, driftsmateriel, goodwill og simple fordringer for salg af varer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: 1.702 tkr.</p>					
 Forudsætninger for fortsat drift					 9
<p>Selskabet har tabt sin selskabskapital. Ligeledes overstiger selskabets kortfristede gældsforpligtelser selskabets omsætningsaktiver.</p> <p>Efter regnskabsårets udløb er selskabets indtjening og drift stabiliseret ligesom der er igangsat flere salgsmæssige tiltag. Det er på denne baggrund ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive retableret inden for en kortere årrække som følge af forbedret indtjening.</p> <p>Selskabets bankforbindelse har ligeledes tilkendegivet, at understøtte selskabet finansielt, ligesom selskabets ejer vil tilføre fornøden likviditet til selskabets fortsatte drift.</p>					
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling					 10
<p>Selskabet har indregnet et skatteaktiv på balancen. Udfra det aflagte driftsbudget for de kommende 3 år, er der tilstrækkelig med indtjening til, at skatteaktivet forventes afviklet indenfor denne periode. Da der er tale om fremtidig indtjening over en 3 års periode er der forbundet en vis usikkerhed ved indregning og måling af aktivet.</p>					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vin & Co. Middelfart ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.