

Den Sidste Flaske ApS

Lundsberg Industrivej 13, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 39 32 20 56

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2024

Dirigent:

.....
Steen Folmer Pedersen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Den Sidste Flaske ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 10. juni 2024
Direktion:

.....
Tobias Hinchely Pedersen

Bestyrelse:

.....
Steen Folmer Pedersen
formand

.....
Peer Heitmann Madsen

.....
Lars Becker Toft

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Den Sidste Flaske ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Sidste Flaske ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 10. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jon Midtgaard
statsaut. revisor
mne28657

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Den Sidste Flaske ApS
Adresse, postnr. by	Lundsbjerg Industrivej 13, 6200 Aabenraa
CVR-nr.	39 32 20 56
Stiftet	8. februar 2018
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Steen Folmer Pedersen, formand Peer Heitmann Madsen Lars Becker Toft
Direktion	Tobias Hinchely Pedersen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i køb og salg af vin og spiritus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 702.903 kr. mod et underskud på 770.180 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 864.585 kr.

Ledelsen anser årets resultat som acceptabelt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste	2.492.883	1.275.394
2	Personaleomkostninger	-1.526.549	-2.214.068
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-66.011	-35.254
	Resultat før finansielle poster	900.323	-973.928
	Finansielle indtægter	1.570	0
	Finansielle omkostninger	0	-20.788
	Resultat før skat	901.893	-994.716
3	Skat af årets resultat	-198.990	224.536
	Årets resultat	702.903	-770.180
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	702.903	-770.180
		702.903	-770.180

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle rettigheder	21.068	39.618
		<u>21.068</u>	<u>39.618</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.434	37.999
		<u>70.434</u>	<u>37.999</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>91.502</u>	<u>77.617</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	154.252	78.980
		<u>154.252</u>	<u>78.980</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	186.123	83.993
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	917.760	5.000
	Udskudte skatteaktiver	102.353	301.343
	Andre tilgodehavender	129.123	74.497
	Periodeafgrænsningsposter	84.314	9.314
		<u>1.419.673</u>	<u>474.147</u>
	Likvide beholdninger	<u>462.372</u>	<u>382.678</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.036.297</u>	<u>935.805</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.127.799</u>	<u>1.013.422</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Anpartskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	764.585	61.682
	Egenkapital i alt	<u>864.585</u>	<u>161.682</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	6.967	6.090
		<u>6.967</u>	<u>6.090</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	811.942	473.524
	Gæld til kapitalinteresser	0	66.342
	Anden gæld	444.305	305.784
		<u>1.256.247</u>	<u>845.650</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.263.214</u>	<u>851.740</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.127.799</u>	<u>1.013.422</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	100.000	61.682	161.682
Overført via resultatdisponering	0	702.903	702.903
Egenkapital 31. december 2023	<u>100.000</u>	<u>764.585</u>	<u>864.585</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Sidste Flaske ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer, hvilket omfatter vin og spiritus, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Erhvervede immaterielle rettigheder	3 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter erhvervede software.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter indestående i banken.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til netto realisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.372.253	2.142.536
Andre omkostninger til social sikring	37.941	57.985
Andre personaleomkostninger	<u>116.355</u>	<u>13.547</u>
	<u>1.526.549</u>	<u>2.214.068</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>6</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>198.990</u>	<u>-224.536</u>
	<u>198.990</u>	<u>-224.536</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede immaterielle rettigheder
kr.		<u> </u>
Kostpris 1. januar 2023		55.650
Kostpris 31. december 2023		<u>55.650</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		16.032
Afskrivninger		<u>18.550</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>34.582</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>21.068</u>
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		<u> </u>
Kostpris 1. januar 2023		93.566
Tilgange		<u>79.895</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>173.461</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		55.567
Afskrivninger		<u>47.460</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>103.027</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>70.434</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Anpartskapital

Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Saldo primo	100.000	100.000	100.000	100.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	50.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

PENNEO

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

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

Tobias Silverstein Hinchely

Direktion

På vegne af: Den Sidste Flaske ApS

Serienummer: f7ba267f-adaa-4532-9950-9c843d177da1

IP: 83.137.xxx.xxx

2024-06-11 15:58:52 UTC



Steen Folmer Pedersen

Dirigent

På vegne af: Den Sidste Flaske ApS

Serienummer: 0e1e4bbb-4dcf-4ee1-b4c1-fd999d468f6c

IP: 46.32.xxx.xxx

2024-06-11 17:31:59 UTC



Steen Folmer Pedersen

Bestyrelse

På vegne af: Den Sidste Flaske ApS

Serienummer: 0e1e4bbb-4dcf-4ee1-b4c1-fd999d468f6c

IP: 46.32.xxx.xxx

2024-06-11 17:31:59 UTC



Peer Heitmann Madsen

Bestyrelse

På vegne af: Den Sidste Flaske ApS

Serienummer: ef5dd061-3ac8-4235-a5fb-c18295d5b6bf

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-06-14 04:30:07 UTC



Lars Becker Toft

Bestyrelse

På vegne af: Den Sidste Flaske ApS

Serienummer: e378c755-f3f6-485f-b25b-c01eb85dc687

IP: 5.206.xxx.xxx

2024-06-20 09:42:51 UTC



Jon Midtgaard

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 525e5e9b-9d60-45b5-963f-2be1bbfc012d

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-20 10:33:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: 15YEI-8K2QV-NXEWX-LJHV4-BOU5F-TM8K4

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 tidsstempelt 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/validator**