

Estrup & Udsen Vin ApS

Gøngehusvej 85
2950 Vedbæk

CVR-nr. 39 33 80 68

Årsrapport for 2021/22

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21. december 2022

Janne Estrup Udsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Estrup & Udsen 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. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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.

Trørød, den 19. december 2022

Direktion

Ole Udsen

Bestyrelse

Ole Udsen
formand

Janne Estrup Udsen
næstformand

Carlos Finn Melia Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Estrup & Udsen Vin ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Estrup & Udsen Vin ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hellerup, den 19. december 2022

CVR-nr. 33 25 68 76



Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10675

Selskabsoplysninger

Selskabet

Estrup & Udsen Vin ApS
Gøngehusvej 85
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 39 33 80 68

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 1. februar 2018

Hjemsted: Rudersdal

Bestyrelse

Ole Udsen, formand
Janne Estrup Udsen, næstformand
Carlos Finn Melia Christensen

Direktion

Ole Udsen

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at importere og sælge vin, øl, spirituosa og gastronomiske specialiteter fra hele verden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 283.266, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 874.389.

Ledelsen er bekendt med kapitaltabet og forventer at kapitalen vil blive retableret via egen indtjening de kommende år.

Under regnskabsposten "Anden gæld" er indregnet 1,9 mio. kr. i lån fra kapitalejere, som står tilbage overfor øvrige kreditorer.

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 Estrup & Udsen Vin ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varelager med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver der omfatter deposita indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		159.407	18
Personaleomkostninger	2	-202.938	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-43.531	18
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-8.880	-9
Resultat før finansielle poster		-52.411	9
Finansielle indtægter		130	0
Finansielle omkostninger		-57.174	-47
Resultat før skat		-109.455	-38
Skat af årets resultat	3	-173.811	5
Årets resultat		-283.266	-33
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-283.266	-33
		-283.266	-33

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		13.015	21
Materielle anlægsaktiver	4	<u>13.015</u>	<u>21</u>
Deposita		86.096	93
Finansielle anlægsaktiver		<u>86.096</u>	<u>93</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>99.111</u>	<u>114</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.151.684	1.020
Varebeholdninger		<u>1.151.684</u>	<u>1.020</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.853	80
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.340	5
Udskudt skatteaktiv		0	174
Tilgodehavender		<u>39.193</u>	<u>259</u>
Likvide beholdninger		<u>6.449</u>	<u>11</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.197.326</u>	<u>1.290</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.296.437</u></u>	<u><u>1.404</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-924.389	-641
Egenkapital		<u>-874.389</u>	<u>-591</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.013	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.366	0
Anden gæld		2.075.447	1.995
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.170.826</u>	<u>1.995</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.170.826</u>	<u>1.995</u>
Passiver i alt		<u>1.296.437</u>	<u>1.404</u>
Fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-641.123	-591.123
Årets resultat	0	-283.266	-283.266
Egenkapital 30. juni 2022	50.000	-924.389	-874.389

Noter

1 Fortsat drift (going concern)

Ledelsen er bekendt med kapitaltabet og forventer at kapitalen vil blive retableret via egen indtjening de kommende år.

Under regnskabsposten "Anden gæld" er indregnet 1,9 mio. kr. i lån fra kapitalejere, som står tilbage overfor øvrige kreditorer.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	192.877	0
Andre omkostninger til social sikring	2.259	0
Andre personaleomkostninger	<u>7.802</u>	<u>0</u>
	<u>202.938</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>173.811</u>	<u>-5</u>
	<u>173.811</u>	<u>-5</u>

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 198.

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2021	<u>44.400</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>44.400</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	22.505
Årets afskrivninger	<u>8.880</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>31.385</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>13.015</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	t.kr.
5 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	115.050	83.018
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter solidarisk for udbytte- og selskabsskat i tilknyttet virksomhed.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		