



# **La Cuenta Vinos ApS**

**Gammeltorv 6, 4. sal  
1457 København K**

**CVR-nr. 39 45 12 71**

## **Årsrapport for 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 27. maj 2021

---

Brian Q. Sørensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for La Cuenta Vinos 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

København, den 27. maj 2021

### **Direktion**

Ivan Schmidt Nielsen  
Direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

La Cuenta Vinos ApS  
Gammeltorv 6, 4. sal  
1457 København K

Telefon: +45 50 41 04 20

Hjemmeside: [www.lacvinos.dk](http://www.lacvinos.dk)

CVR-nr.: 39 45 12 71

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 27. marts 2018

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: København

### Direktion

Ivan Schmidt Nielsen, direktør

### Pengeinstitut

Jyske Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel af vin og fødevarer samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 84.322 som følger vores planer og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 129.530.

### **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 La Cuenta Vinos ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

### 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

### 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaleomkostninger mv.

### 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 finansiell 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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien 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

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 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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

#### Gældsforpligtelser

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

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.



## Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2020</u> kr.	<u>1/7 - 31/12</u> <u>2019</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-103.061</b>	<b>-101.504</b>
Finansielle indtægter	1	16.377	8.221
Finansielle omkostninger	2	<u>-20.181</u>	<u>-12.881</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-106.865</b>	<b>-106.164</b>
Skat af årets resultat	3	<u>22.543</u>	<u>22.593</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-84.322</u></b>	<b><u>-83.571</u></b>
Overført resultat		<u>-84.322</u>	<u>-83.571</u>
		<b><u>-84.322</u></b>	<b><u>-83.571</u></b>

## Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		19.850	19.850
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>19.850</b>	<b>19.850</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>19.850</b>	<b>19.850</b>
Færdigvarer og handelsvarer		272.785	293.955
<b>Varebeholdninger</b>		<b>272.785</b>	<b>293.955</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.398	53.494
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.519.535	1.791.623
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		22.543	79.578
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.600.476</b>	<b>1.924.695</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>366.796</b>	<b>256.254</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.240.057</b>	<b>2.474.904</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.259.907</b>	<b>2.494.754</b>

## Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		<u>29.530</u>	<u>113.852</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>129.530</u></b>	<b><u>213.852</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.132	20.451
Gæld til tilknyttede virksomheder		345.422	0
Anden gæld		<u>1.772.823</u>	<u>2.260.451</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.130.377</u></b>	<b><u>2.280.902</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.130.377</u></b>	<b><u>2.280.902</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.259.907</u></b>	<b><u>2.494.754</u></b>
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	100.000	113.852	213.852
Årets resultat	0	-84.322	-84.322
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>100.000</b>	<b>29.530</b>	<b>129.530</b>

## Noter

	1/1 - 31/12 2020 kr.	1/7 - 31/12 2019 kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	16.277	8.219
Valutakursgevinster	100	2
	<u>16.377</u>	<u>8.221</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.731	438
Andre finansielle omkostninger	16.331	11.787
Valutakurstab	1.119	656
	<u>20.181</u>	<u>12.881</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	-22.543	-22.593
	<u>-22.543</u>	<u>-22.593</u>
<b>4 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DDM Invest 2014 ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Ivan Schmidt Nielsen

---

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-292256160624

Tidspunkt for underskrift: 28-05-2021 kl.: 07:10:01

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Brian Qvist Sørensen

---

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-821035589673

Tidspunkt for underskrift: 28-05-2021 kl.: 07:41:23

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 7f19d72fuZY242395258

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).