

Dan og Mortens vinhandel ApS

Sankt Mortens Vej 7, 1., 4000 Roskilde

Årsrapport for 01.09.2020 - 31.08.2021

CVR-nr. 39780194

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2021

Morten Just Blangsted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
-------------------	---

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	2
---------------------	---

Ledelsesberetning	3
-------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
--------------------------	---

Resultatopgørelse	6
-------------------	---

Balance	7
---------	---

Egenkapitalopgørelse	9
----------------------	---

Noter	10
-------	----

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 for Dan og Mortens vinhandel ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Roskilde, den 7. oktober 2021

Direktion

Morten Just Blangsted
Direktør

Dan Larsen
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dan og Mortens vinhandel ApS

Sankt Mortens Vej 7, 1.

4000 Roskilde

CVR-nr.: 39780194

Regnskabsperiode: 1. september 2020 - 31. august 2021

Direktion

Morten Just Blangsted, Direktør

Dan Larsen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er handel med vin og beslægtede varer

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i 2021 gennemført en kapitalforhøjelse ved konvertering af gæld til selskabets ledelse. Selskabetskapitalen udgør herefter 40.000 kr. Samtidig hermed er selskabet omregistreret til anpartsselskab.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan og Mortens vinhandel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen. 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.09.2020 - 31.08.2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		76.441	14.750
Resultat af ordinær primær drift		76.441	14.750
Øvrige finansielle omkostninger		-3.481	-223
Ordinært resultat før skat		72.960	14.527
Skat af årets resultat		-13.161	0
Årets resultat		59.799	14.527

Resultatdisponering

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Overført resultat		59.799	14.527
I alt		59.799	14.527

Balance 31. august 2021

Aktiver

Note	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Fremstillede varer og handelsvarer	91.788	32.880
Varebeholdninger i alt	91.788	32.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.545	1.590
Tilgodehavender i alt	4.545	1.590
Likvide beholdninger	42.089	30.869
Omsætningsaktiver i alt	138.422	65.339
Aktiver i alt	138.422	65.339

Balance 31. august 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Registreret kapital mv.		2	2
Overført resultat		46.661	-13.138
Egenkapital i alt		46.663	-13.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.192	1.773
Anden gæld		36.891	24.310
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		52.676	52.392
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		91.759	78.475
Gældsforpligtelser i alt		91.759	78.475
Passiver i alt		138.422	65.339
	Note		
Antal beskæftigede	1		

Egenkapitalopgørelse

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Total
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital, primo	2	-13.138	-13.136
Årets resultat		59.799	59.799
Egenkapital, ultimo	2	46.661	46.663

Noter til årsregnskabet

1 Antal beskæftigede

Kun selskabets direktør er beskæftiget i selskabet og arbejdsopgaverne er begrænsede. Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere oplyses derfor som 0. Der udbetales ikke vederlag.