

Dan og Mortens vinhandel ApS

Sankt Mortens Vej 7, 1., 4000 Roskilde

Årsrapport for 01.09.2021 - 31.08.2022

CVR-nr. 39780194

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2022

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 2021 - 31. august 2022 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 8. december 2022

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 2021 - 31. august 2022

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

Der er 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 nettorealiseringsværdien 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 01.09.2021 - 31.08.2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		28.607	76.441
Resultat af ordinær primær drift		28.607	76.441
Øvrige finansielle omkostninger		-1.293	-3.481
Ordinært resultat før skat		27.314	72.960
Skat af årets resultat	2	-6.009	-13.161
Årets resultat		21.305	59.799
Resultatdisponering			
Overført resultat		21.305	59.799
I alt		21.305	59.799

Balance 31. august 2022

Aktiver

Note	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Fremstillede varer og handelsvarer	126.741	91.788
Varebeholdninger i alt	126.741	91.788
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4.545
Tilgodehavender i alt	0	4.545
Likvide beholdninger	42.270	42.089
Omsætningsaktiver i alt	169.011	138.422
Aktiver i alt	169.011	138.422

Balance 31. august 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Registreret kapital mv.		40.000	2
Overført resultat		67.966	46.661
Egenkapital i alt		107.966	46.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.536	2.192
Skyldig selskabsskat		19.170	13.161
Anden gæld		21.605	23.730
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.734	52.676
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		61.045	91.759
Gældsforpligtelser i alt		61.045	91.759
Passiver i alt		169.011	138.422
Antal beskæftigede	1		

Egenkapitalopgørelse

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Total
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital, primo	2	46.661	46.663
Kapitalforhøjelse	39.998	0	39.998
Årets resultat	0	21.305	21.305
Egenkapital, ultimo	40.000	67.966	107.966

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.

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.009
	6.009