

*Dalgas Vinhandel ApS  
Elmedalsvej 1,  
4200 Slagelse*

*CVR-nummer: 40 19 61 45*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2022*

*(4. regnskabsår)*

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
----------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Dalgas Vinhandel ApS  
Elmedalsvej 1,  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 40 19 61 45  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Claus Renè Dalgas-Mohr

**Revisor**

Diels+CO  
Amerikakajen 1  
4220 Korsør

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Dalgas Vinhandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den        /        2023

### **Direktion**

Claus Renè Dalgas-Mohr

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Dalgas Vinhandel ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

### Brugstid

Indretning af lejede lokaler

7-12 år

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 acontoskatte.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posten "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-138.471</b>	<b>62</b>
2 Personaleomkostninger .....	-67.796	-174
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	-11.575	-15
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-217.842</b>	<b>-127</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-14.149	-9
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-231.991</b>	<b>-136</b>
Skat af årets resultat .....	-515	2
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-232.506</b>	<b>-134</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-232.506	-134
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-232.506</b>	<b>-134</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
Indretning af lejede lokaler.....	34.312	46
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>34.312</b>	<b>46</b>
Deposita.....	14.021	14
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>14.021</b>	<b>14</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>48.333</b>	<b>60</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	0	333
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>333</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	27.719	3
Selskabsskat .....	2.000	0
Andre tilgodehavender .....	48.168	46
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>77.887</b>	<b>49</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>26.825</b>	<b>6</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>104.712</b>	<b>388</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>153.045</b>	<b>448</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat .....	-300.164	-68
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-250.164</b>	<b>-18</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	6.813	7
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>6.813</b>	<b>7</b>
Kreditinstitutter .....	1.647	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	77.490	128
Anden gæld .....	69.790	57
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	247.469	274
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>396.396</b>	<b>459</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>396.396</b>	<b>459</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>153.045</b>	<b>448</b>

## NOTER

	2022	2021	
		kr. 1000	
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>			
Selskabets formål er at fungere som vinhandel og hermed beslægtet virksomhed. Selskabet sælger vin til kunder via selskabets lokation.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget.....	1	1	
Lønninger .....	65.980	169	
Andre omkostninger til social sikring .....	1.816	5	
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>67.796</b>	<b>174</b>	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	-67.658	-232.506	-300.164
	<u>-17.658</u>	<u>-232.506</u>	<u>-250.164</u>