

ACCOUNTA

Profilvine.dk ApS

Karrebækvej 850 , 4736 Karrebæksminde

Årsrapport 2021

CVR.Nr. 40 77 67 02

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. juni 2022.

Henrik Steen Kruse Nielsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	2
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Profilvine.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Revision er fravalgt, og jeg anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 27. juni 2022

Henrik Steen Kruse Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til kapitalejeren i Profilvine.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og international Ethics Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 27. juni. 2022

Accounta
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
(CVR.NR. 30 61 37 91)

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor
(MNE.NR. 10797)

Selskabsoplysninger

Virksomheden

Profilvine.dk ApS
Karrebækvej 850
4736 Karrebæksminde

CVR.Nr.: 40 77 67 02

Hjemsted: Karrebæksminde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Aktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er handel med speciale i vin, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Direktion

Henrik Steen Kruse Nielsen

Revisorforbindelse

Accounta
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25A
4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 frages 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatter

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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Afskrivnings-</u> <u>periode</u>	<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Kr.	Kr.
Bruttoresultat	-193.080	-275.947
1 Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-7.400	-8.967
Resultat af ordinær primær drift	-200.480	-284.914
2 Finansielle omkostninger	-13.707	-11.907
Ordinært resultat før skat	-214.187	-296.821
3 Skat af årets resultat	0	65.301
ÅRETS RESULTAT	-214.187	-231.520

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-214.187	-231.520
Disponeret i alt	<u>-214.187</u>	<u>-231.520</u>

Balance pr. 31. december - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.633	28.033
Materielle anlægsaktiver	20.633	28.033
ANLÆGSAKTIVER I ALT	20.633	28.033
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Færdigvarer og handelsvarer	196.935	246.251
Varebeholdninger i alt	196.935	246.251
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.340	89.988
3 Udskudt skatteaktiv	67.211	43.211
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	74.467	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	22.090	22.090
Tilgodehavender i alt	187.108	155.289
Likvide beholdninger	21.263	97.785
Likvide beholdninger i alt	21.263	97.785
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	405.306	499.325
AKTIVER I ALT	425.939	527.358

Balance pr. 31. december - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
	Kr.	Kr.
P A S S I V E R		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-445.707	-231.520
EGENKAPITAL I ALT	-405.707	-191.520
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	322.867	265.665
Gæld til tilknyttede virksomheder	403.309	344.447
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	51.915	45.975
Anden gæld	53.555	62.791
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	831.646	718.878
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	831.646	718.878
P A S S I V E R I A L T	425.939	527.358

4 Eventualforpligtelser

5 Forventninger til fremtiden

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Kr.	Kr.	Kr.	Kr.
Egenkapital, primo	40.000	-231.520	0	-191.520
Årets resultat		-214.187	0	-214.187
Egenkapital, ultimo	<u>40.000</u>	<u>-445.707</u>	<u>0</u>	<u>-405.707</u>

Der er siden stiftelsen den 10. september 2019 ved apportindskud ikke sket ændringer i selskabskapitalen.

Noter

1. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg og inventar
Kostpris 1. januar 2021	37.000
Bevægelser	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021 37.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2021	8.967
Årets afskrivninger	<u>7.400</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2021 16.367
Bogført værdi pr. 31. december 2021	<u>20.633</u>

Indeholdt i afskrivninger er gevinst ved salg af anlægsaktiver med 50.000 kr.

2. Finansielle omkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Heraf rentekomkostninger vedrørende tilknyttede virksomheder	<u>7.400</u>	<u>10.758</u>

3. Selskabsskat

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktuel skat af årets resultat (sambeskatningsbidrag)	0	-22.090
Ændring i udskudt skat	<u>0</u>	<u>-43.211</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-65.301</u>

Noter, fortsat

4. Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter subsidiært for skat af de øvrige selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Profilbutikken Næstved ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5. Forventninger til fremtiden

Selskabet har tabt egenkapitalen.

Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen kan reableres ved fremtidig indtjening.

På den baggrund, er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.