
A17 ApS

Viborgvej 43, 7500 Holstebro

Årsrapport for
11. januar 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 42 01 29 20

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 5/12 2022

Carsten Møller Nissen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 11. januar 2021 - 30. juni 2022	4
Balance 30. juni 2022	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. januar 2021 - 30. juni 2022 for A17 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 5. december 2022

Direktion

Carsten Møller Nissen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i A17 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A17 ApS for regnskabsåret 11. januar 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Esbjerg, den 5. december 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

mne29440

Selskabsoplysninger

Selskabet

A17 ApS
Viborgvej 43
7500 Holstebro

CVR-nr: 42 01 29 20

Regnskabsperiode: 11. januar 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 11. januar 2021

Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Carsten Møller Nissen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28, 2.
6700 Esbjerg

Resultatopgørelse 11. januar 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22 DKK 18 måneder
Bruttoresultat		1.016.715
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-267.137
Resultat før finansielle poster		749.578
Finansielle indtægter		100
Finansielle omkostninger		-154.995
Resultat før skat		594.683
Skat af årets resultat	3	-152.823
Årets resultat		441.860

Resultatdisponering

	2021/22 DKK
Forslag til resultatdisponering	
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000
Overført resultat	141.860
	441.860

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> DKK
Grunde og bygninger		7.197.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.622
Materielle anlægsaktiver	4	<u>7.249.422</u>
Andre tilgodehavender	5	75.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>75.000</u>
Anlægsaktiver		<u>7.324.422</u>
Varebeholdninger	6	<u>1.229.623</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.879
Andre tilgodehavender		9.877
Tilgodehavender		<u>43.756</u>
Likvide beholdninger		<u>239.012</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.512.391</u>
Aktiver		<u>8.836.813</u>

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22
		DKK
Selskabskapital		40.000
Overført resultat		141.860
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000
Egenkapital		481.860
Hensættelse til udskudt skat		11.231
Hensatte forpligtelser		11.231
Kreditinstitutter		6.532.312
Selskabsskat		141.592
Deposita		162.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	6.835.904
Kreditinstitutter	7	188.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser		451.917
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		806.023
Anden gæld		61.818
Kortfristede gældsforpligtelser		1.507.818
Gældsforpligtelser		8.343.722
Passiver		8.836.813
Begivenheder efter balancedagen	1	
Væsentligste aktiviteter	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	
Anvendt regnskabspraksis	9	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 11. januar	40.000	0	0	40.000
Årets resultat	0	141.860	300.000	441.860
Egenkapital 30. juni	40.000	141.860	300.000	481.860

Noter til årsregnskabet

1. Efterfølgende begivenheder

Selskabet har efter regnskabsårets udløb afhændet vinhandlen med en regnskabsmæssig fortjeneste.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har bestået i on-line salg af vin samt udlejning af ejendomme.

3. Skat af årets resultat

	<u>2021/22</u> DKK
Årets aktuelle skat	141.592
Årets udskudte skat	11.231
	<u>152.823</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u> DKK	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK
Kostpris 11. januar	0	0
Tilgang i årets løb	7.279.526	97.104
Kostpris 30. juni	<u>7.279.526</u>	<u>97.104</u>
Ned- og afskrivninger 11. januar	0	0
Årets afskrivninger	81.726	45.482
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>81.726</u>	<u>45.482</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>7.197.800</u>	<u>51.622</u>

Noter til årsregnskabet

5. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgode- havender
	DKK
Kostpris 11. januar	0
Tilgang i årets løb	75.000
Kostpris 30. juni	<u>75.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>75.000</u>

2021/22
DKK

6. Varebeholdninger

Varebeholdninger - Fremstillede varer og handelsvarer	1.229.623
	<u>1.229.623</u>

Noter til årsregnskabet

7. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2021/22</u>
	DKK
Kreditinstitutter	
Efter 5 år	5.751.277
Mellem 1 og 5 år	<u>781.035</u>
Langfristet del	<u>6.532.312</u>
Inden for 1 år	<u>188.060</u>
Kortfristet del	<u>188.060</u>
	<u>6.720.372</u>
Selskabsskat	
Efter 5 år	0
Mellem 1 og 5 år	<u>141.592</u>
Langfristet del	<u>141.592</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>
	<u>141.592</u>
Deposita	
Efter 5 år	0
Mellem 1 og 5 år	<u>162.000</u>
Langfristet del	<u>162.000</u>
Inden for 1 år	0
Øvrige deposita	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>0</u>
	<u>162.000</u>

Noter til årsregnskabet

2021/22

DKK

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 7.197.800

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 5.714, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af: 7.197.800

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A17 ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i DKK.

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

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Lejeindtægter indregnes i takt med udlejningen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deponerede beløb hos leverandører.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Noter til årsregnskabet

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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