

Sømod Vine - dit vinhus ApS

**Grønholtvej 23
2650 Hvidovre**

CVR-nr. 42 44 86 21

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. juni 2024

Martin Sømod Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sømod Vine - dit vinhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 28. juni 2024

Direktion

Martin Sømod Jensen
direktør

Louise Ramus Sømod Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Sømod Vine - dit vinhus ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sømod Vine - dit vinhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

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

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

Hornslet, den 28. juni 2024

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27 52 59 89

Hans Høj Nygaard
Statsautoriseret revisor
mne40962

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sømod Vine - dit vinhus ApS
Grønholtvej 23
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 42 44 86 21

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Martin Sømod Jensen, direktør
Louise Ramus Sømod Jensen, direktør

Revisor

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 110.569, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 33.165.

Selskabets ledelse anser resultat for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sømod Vine - dit vinhus ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3 år	0 Kr.

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 acontoskatter.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		532.970	289.489
Personaleomkostninger	1	<u>-368.886</u>	<u>-348.929</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		164.084	-59.440
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.953</u>	<u>-1.953</u>
Resultat før finansielle poster		162.131	-61.393
Finansielle indtægter		284	672
Finansielle omkostninger		<u>-51.846</u>	<u>-17.434</u>
Årets resultat		<u>110.569</u>	<u>-78.155</u>
Overført resultat		<u>110.569</u>	<u>-78.155</u>
		<u>110.569</u>	<u>-78.155</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		1.465	3.419
Materielle anlægsaktiver		<u>1.465</u>	<u>3.419</u>
Deposita		90.712	88.933
Finansielle anlægsaktiver		<u>90.712</u>	<u>88.933</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>92.177</u>	<u>92.352</u>
Færdigvarer og handelsvarer		592.636	420.918
Varebeholdninger		<u>592.636</u>	<u>420.918</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.597	29.121
Andre tilgodehavender		90.063	60.538
Periodeafgrænsningsposter		2.067	690
Tilgodehavender		<u>122.727</u>	<u>90.349</u>
Likvide beholdninger		<u>349.660</u>	<u>127.565</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.065.023</u>	<u>638.832</u>
Aktiver i alt		<u>1.157.200</u>	<u>731.184</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-73.165	-183.734
Egenkapital		-33.165	-143.734
Selskabsdeltagere og ledelse		739.293	0
Langfristede gældsforpligtelser		739.293	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.122	59.560
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.006	762.573
Anden gæld		270.944	52.785
Kortfristede gældsforpligtelser		451.072	874.918
Gældsforpligtelser i alt		1.190.365	874.918
Passiver i alt		1.157.200	731.184
Leje- og leasingforpligtelser	2		
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-183.734	-143.734
Årets resultat	0	110.569	110.569
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-73.165	-33.165

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	336.867	327.572
Andre omkostninger til social sikring	21.922	15.429
Andre personaleomkostninger	10.097	5.928
	<u>368.886</u>	<u>348.929</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	266.800	266.800
Mellem 1 og 5 år	266.800	222.333
	<u>533.600</u>	<u>489.133</u>

3 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet er forpligtiget til at betale en andel af det modtaget indretningstilskud retur på 100.000 ex. moms, hvis betingelser i lejekontrakten ikke er overholdt.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 31.12.2023 på kr. 10.541. Beløbet er ikke indregnet i balancen pr. 31.12.2023, da der er usikkerhed omkring tidspunktet for udnyttelsen heraf.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Sømod Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Sømod Jensen

Direktør

ID: 1aea8e37-a3b4-423f-83ba-290e019cc72c

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 08:49:42

Underskrevet med MitID



Louise Ramus Sømod Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Louise Ramus Sømod Jensen

Direktør

ID: 7e134566-cc10-4b0f-a5ca-7ca69f74da95

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 08:45:49

Underskrevet med MitID



Hans Høj Nygaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Høj Nygaard

Revisor

ID: 4dcbba0e-6b0a-483c-b1b4-ed74ea30053

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 08:52:36

Underskrevet med MitID



Martin Sømod Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Sømod Jensen

Dirigent

ID: 1aea8e37-a3b4-423f-83ba-290e019cc72c

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 08:57:20

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 537682Rzqsh251906806

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.