

REVISORHUSET
godkendte revisorer a/s

Ravnsøvej 52, 1.
8240 Risskov

post@revisor-huset.dk
Telefon: 7025 7710

revisor-huset.dk

Agave by Montiel ApS
Multebærvej 5
8471 Sabro

CVR-nr: 42 60 53 52

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

(2. regnskabsår)

Penneo dokumentnøgle: 62VHP-YHD6I-POHDJ-PMW1P-YN5Q7-ASEJP

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/3 2024

Dirigent, Gry Øxenholt Montiel



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Agave by Montiel ApS.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 1/3 2024

Direktion

Gry Øxenholt Montiel

Rosa Montiel

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Agave by Montiel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Agave by Montiel ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisoreres 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.

Risskov, den 1/3 2024

REVISORHUSET
godkendte revisorer a/s
CVR-nr.: 26593093

Torben Bang
Registreret revisor
mne15370

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Agave by Montiel ApS
Mullebærvej 5
8471 Sabro

CVR-nr.: 42 60 53 52
Stiftet: 16. august 2021
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Gry Øxenholt Montiel
Rosa Montiel

Revisor

REVISORHUSET
godkendte revisorer a/s
Ravnøvej 52
8240 Risskov

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i år bestået af at drive handel med drikkevarer.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har forsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat er som forventet.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere forsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE	74.770	-260.414
2 Personalemkostninger	-46.327	0
DRIFTSRESULTAT	28.443	-260.414
Andre finansielle indtægter	19	0
Andre finansielle omkostninger	-96.646	-18.179
RESULTAT FØR SKAT	-68.184	-278.593
ÅRETS RESULTAT	-68.184	-278.593
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-68.184	-278.593
DISPONERET I ALT	-68.184	-278.593

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
Råvarer og hjælpematerialer	1.484.869	487.091
Forudbetaling for varer	89.639	361.371
Varebeholdninger	1.574.508	848.462
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.482	0
Periodeafgrænsningsposter	8.482	8.271
Tilgodehavender	41.964	8.271
Likvide beholdninger	835	75.370
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.617.307	932.103
AKTIVER	1.617.307	932.103

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-346.777	-278.593
EGENKAPITAL	-306.777	-238.593
Kreditinstitutter	159.034	10.243
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.158	10.000
Anden gæld	1.105.816	569.174
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	624.076	581.279
Kortfristede gældsforpligtelser	1.924.084	1.170.696
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.924.084	1.170.696
PASSIVER	1.617.307	932.103

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2023	2021/22
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet hele selskabskapitalen er tabt. Det bedømmes, at virksomheden fortsat kan modtage finansiering af anpartshaverne og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	0
Lønninger	41.804	0
Andre omkostninger til social sikring	4.523	0
Personaleomkostninger i alt	<u><u>46.327</u></u>	<u><u>0</u></u>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Ingen		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Agave by Montiel ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

BALANCEN

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Rosa Montiel

Direktør

Serienummer: f8506285-6996-437d-a489-4dfd119b7720

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-03-12 09:39:04 UTC



Gry Øxenholt Montiel

Direktør

Serienummer: cae08e14-5e6a-4a3d-9f4e-c3b21ba2edab

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-03-12 11:48:31 UTC



Torben Bang

REVISORHUSET GODKENDTE REVISORER A/S CVR: 26593093

Registreret revisor

Serienummer: 890916bf-d3d9-49ee-af48-3720c48404df

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-03-12 12:01:18 UTC



Gry Øxenholt Montiel

Dirigent

Serienummer: cae08e14-5e6a-4a3d-9f4e-c3b21ba2edab

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-03-12 12:03:40 UTC



Penneo dokumentnøgle: 62VHP-YHD6I-POHDJ-PMW1P-YN5Q7-ASEJP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**