

Wineman ApS

Houvej 164
9370 Hals

CVR-nr. 42 63 52 86

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2024

Sune Raun Madsen

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
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 Wineman ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min 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.

Ulsted, den 11. juli 2024

Direktion

Sune Raun Madsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wineman ApS
Houvej 164
9370 Hals

CVR-nr.: 42 63 52 86

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Sune Raun Madsen, direktør

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med vintilbehør samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 1.243.479, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.142.327.

Selskabet har med årets resultat tabt over halvdelen af sin selskabskapital. Ledelsen er i proces med at tilpasse drift og omkostninger og derved skabe positive driftsresultater i fremtidige år, til reetablering af egenkapitalen.

Selskabets drift har i regnskabsåret været negativt påvirket af større fragt- og kapacitetsomkostninger. Virksomheden iværksatte som følge heraf en tilpasning af sine ressourcer samt omkostningsstruktur med henblik på at reducere disse omkostninger. Idet denne tilpasning er afhængigt af fremtidige begivenheder, er tilpasningen forbundet med væsentlig usikkerhed.

Søsterselskabet SM Logistik ApS har afgivet støtteerklæring overfor selskabet i forhold til sit anfordringsslån til Wineman ApS der pr. 31. december 2023 andrager t.kr. 1.118 således dette tilgodehavende alene kan anfordres tilbagebetalt helt eller delvist, såfremt det af selskabets ledelse, ud fra en almindelig forsvarlighedsvurdering, skønnes at være tilstrækkelig likviditet hertil i selskabet.

Yderligere har søsterselskabet SM Logistik ApS ved støtteerklæring tilkendegivet, at stille den nødvendige driftsfinansiering til rådighed frem til aflæggelsen af årsrapporten for 2024 for Wineman ApS.

Ledelsen vurderer på denne baggrund, at selskabet har tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af den forventede aktivitet og drift i 2024. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

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 Wineman 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 kr.

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.

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

Bruttotab

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til handelsvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til handelsvarer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris 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 salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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.

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> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttotab		-978.001	551.893
Personaleomkostninger	2	-185.012	-173.536
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.163.013	378.357
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		-74.667	-25.333
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-71.197
Andre driftsomkostninger		-75.000	0
Resultat før finansielle poster		-1.312.680	281.827
Finansielle indtægter	3	2.555	41
Finansielle omkostninger	4	-172.914	-199.995
Resultat før skat		-1.483.039	81.873
Skat af årets resultat		239.560	-20.721
Årets resultat		-1.243.479	61.152
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.243.479	61.152
		-1.243.479	61.152

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		0	74.667
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>74.667</u>
Deposita		1.300	1.300
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.300</u>	<u>1.300</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.300</u>	<u>75.967</u>
Handelsvarer		499.386	621.688
Varebeholdninger		<u>499.386</u>	<u>621.688</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.186
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		-1	111.703
Andre tilgodehavender		162.187	0
Udskudt skatteaktiv		15.708	2.427
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		226.279	0
Tilgodehavender		<u>404.173</u>	<u>115.316</u>
Likvide beholdninger		<u>175.387</u>	<u>130.260</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.078.946</u>	<u>867.264</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.080.246</u></u>	<u><u>943.231</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-1.182.327	61.152
Egenkapital		<u>-1.142.327</u>	<u>101.152</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.314	202.135
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.136.192	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	23.148
Anden gæld		848.067	616.796
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.222.573</u>	<u>842.079</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.222.573</u>	<u>842.079</u>
Passiver i alt		<u>1.080.246</u>	<u>943.231</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	61.152	101.152
Årets resultat	0	-1.243.479	-1.243.479
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-1.182.327	-1.142.327

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	0	0	0
Årets resultat	0	61.152	61.152
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
Egenkapital 31. december 2022	40.000	61.152	101.152

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift har i regnskabsåret været negativt påvirket af større fragt- og kapacitetsomkostninger. Virksomheden iværksatte som følge heraf en tilpasning af sine ressourcer samt omkostningsstruktur med henblik på at reducere disse omkostninger. Idet denne tilpasning er afhængigt af fremtidige begivenheder, er tilpasningen forbundet med væsentlig usikkerhed.

Søsterselskabet SM Logistik ApS har afgivet støtteerklæring overfor selskabet i forhold til sit anfordringslån til Wineman ApS der pr. 31. december 2023 andrager t.kr. 1.118 således dette tilgodehavende alene kan anfordres tilbagebetalt helt eller delvist, såfremt det af selskabets ledelse, ud fra en almindelig forsvarlighedsvurdering, skønnes at være tilstrækkelig likviditet hertil i selskabet.

Yderligere har søsterselskabet SM Logistik ApS ved støtteerklæring tilkendegivet, at stille den nødvendige driftsfinansiering til rådighed frem til aflæggelsen af årsrapporten for 2024 for Wineman ApS.

Ledelsen vurderer på denne baggrund, at selskabet har tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af den forventede aktivitet og drift i 2024. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2023</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	179.243	170.515
Andre omkostninger til social sikring	5.769	3.021
	<u>185.012</u>	<u>173.536</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.535	41
Andre finansielle indtægter	20	0
	<u>2.555</u>	<u>41</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.473	3.451
Andre finansielle omkostninger	<u>170.441</u>	<u>196.544</u>
	<u>172.914</u>	<u>199.995</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med administrationsselskabet SM Holdingselskab ApS, CVR-nr. 42592250 og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. De sambeskattedes virksomheders samlede nettoforpligtelse overfor SKAT udgør t.kr. 0 på balancetidspunktet i henhold til årsrapporten for 2023 for administrationsselskabet SM Holdingselskab ApS, CVR-nr. 42592250. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.