

Årsregnskabet

Omada Deli ApS

Øster Farimagsgade 26, kl.
2100 København Ø

CVR.nr.: 43 52 94 20

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 19/9 2022 - 31/12 2023

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. juni 2024

Emil Olander Gravgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 19/9 2022 - 31/12 2023	10.
Balance pr. 31/12 2023	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Omada Deli ApS
Øster Farimagsgade 26, kl.
2100 København Ø

CVR.nr.: 43 52 94 20

Telefon: 28 29 26 79

E-mail: hello@carlemil.com

Regnskabsperiode: 19/9 2022 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 19/9 2022

Bestyrelse

Carl Emil Schneider Bregnhøj
Mariusz Wojciech Kajetan Skronski

Direktion

Emil Olander Gravgaard

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 19. september 2022 - 31. december 2023 for Omada Deli ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. september 2022 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 28. juni 2024

Direktion

.....
Emil Olander Gravgaard

Bestyrelse

.....
Carl Emil Schneider Bregnhøj

.....
Mariusz Wojciech Kajetan Skronski

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive detailhandel med vin og hermed forbundet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter nedenstående regnskabspraksis.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 19/9 2022 - 31/12 2023

Note		<u>2022/2023</u> (16 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	52.879
1	Personaleomkostninger	-157.028
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-9.677</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-113.826
	Andre finansielle omkostninger	<u>-1.916</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-115.742
3	Skat af årets resultat	<u>25.042</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-90.700</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-90.700</u>
	I ALT	<u>-90.700</u>

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>29.423</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.423</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>29.423</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.250
Udskudt skatteaktiv	25.042
Andre tilgodehavender	<u>72.522</u>
Tilgodehavender i alt	<u>103.814</u>
Likvide beholdninger	<u>101.595</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>205.409</u>
AKTIVER I ALT	<u>234.832</u>

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	40.000
Overkurs til frie reserver	180.000
Overført resultat	<u>-90.700</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>129.300</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.139
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>26.393</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>105.532</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>105.532</u>
PASSIVER I ALT	<u>234.832</u>
4 Eventualforpligtelser	

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	<u>19/9 2022</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	0	40.000
Overkurs til frie reserver	0	180.000	0	0	180.000
Overført resultat	0	0	0	-90.700	-90.700
	40.000	180.000	0	-90.700	129.300

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

	<u>2022/2023</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>
Gager og lønninger	156.643
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>385</u>
	<u>157.028</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

	<u>2022/2023</u>
Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 19. september 2022	0
Tilgang	39.100
Afgang	0
Kostpris 31. december 2023	<u>39.100</u>
Afskrivninger 19. september 2022	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	9.677
Afskrivninger 31. december 2023	<u>9.677</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>29.423</u>
Afskrivninger:	<u>2022/2023</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>9.677</u>
Afskrivninger i alt	<u>9.677</u>

Note 3 - Skat

	<u>2022/2023</u>
Skat af årets resultat:	
Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-25.042</u>
	<u>-25.042</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for omada.wine ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.