

ElliVino ApS

Peder Hvitfeldts Stræde 17, st. th.

1173 København K

CVR-nr. 43624997

Årsrapport 2022/23

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-05-2024

Steen Aalstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

ElliVino ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 06-11-2022 - 31-12-2023 for ElliVino 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 06-11-2022 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30-05-2024

Direktion

Nathan John Ellison
Direktør

Amy Rose Ellison
Direktør

ElliVino ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ElliVino ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ElliVino ApS for regnskabsåret 06-11-2022 - 31-12-2023 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 revisors 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 opstilling 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.

København, den 30-05-2024

SAa Revision ApS

CVR-nr. 34880034

Steen Aalstrup

Registreret revisor

mne4623

ElliVino ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | ElliVino ApS Peder Hvitfeldts Stræde 17, st. th. 1173 København K |
| CVR-nr. | 43624997 |
| Stiftelsesdato | 06-11-2022 |
| Regnskabsår | 06-11-2022 - 31-12-2023 |
| Direktion | Nathan John Ellison Amy Rose Ellison |
| Revisor | SAa Revision ApS Højgårdstoft 197 2630 Taastrup |
| CVR-nr. | 34880034 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af vinbar.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 06-11-2022 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 296.678, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 951.682, og en egenkapital på kr. 336.678.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ElliVino ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2022/23 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 7 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide kasse- og bankbeholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter modtagne forudbealinger, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022/23 kr. |
|--|------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 970.025 |
| Personaleomkostninger | 1 | -494.166 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -84.333 |
| Driftsresultat | | 391.526 |
| Andre finansielle indtægter | | 385 |
| Andre finansielle omkostninger | | -8.900 |
| Resultat før skat | | 383.011 |
| Skat af årets resultat | 2 | -86.333 |
| Årets resultat | | 296.678 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | 296.678 |
| Resultatdisponering | | 296.678 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. |
|---|------|----------------|
| Aktiver | | |
| Goodwill | 3 | 141.667 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 141.667 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 99.667 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 84.333 |
| Materielle anlægsaktiver | | 184.000 |
| Deposita | | 128.582 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 128.582 |
| Anlægsaktiver | | 454.249 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 44.732 |
| Varebeholdninger | | 44.732 |
| Udskudte skatteaktiver | | 1.503 |
| Andre tilgodehavender | | 39.882 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 20.851 |
| Tilgodehavender | | 62.236 |
| Likvide beholdninger | | 390.465 |
| Omsætningsaktiver | | 497.433 |
| Aktiver | | 951.682 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. |
|---|------|----------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | 296.678 |
| Egenkapital | | 336.678 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 302.718 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 302.718 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 60.080 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 3.210 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.941 |
| Selskabsskat | | 87.836 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 124.783 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 15.436 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 312.286 |
| Gældsforpligtelser | | 615.004 |
| Passiver | | 951.682 |
| Eventualforpligtelser | 7 | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | |

Noter

| | 2022/23 |
|---|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 481.523 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.984 |
| Andre personaleomkostninger | 1.659 |
| | <u>494.166</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>2</u> |
| | |
| 2. Skat af årets resultat | |
| Selskabsskat, aktuel | 87.836 |
| Reg. af udskudt skat | -1.503 |
| | <u>86.333</u> |
| | |
| 3. Goodwill | |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 170.000 |
| Kostpris ultimo | <u>170.000</u> |
| | |
| Årets afskrivninger | -28.333 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-28.333</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>141.667</u> |
| | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 130.000 |
| Kostpris ultimo | <u>130.000</u> |
| | |
| Årets afskrivninger | -30.333 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-30.333</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>99.667</u> |
| | |
| 5. Indretning af lejede lokaler | |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 110.000 |
| Kostpris ultimo | <u>110.000</u> |
| | |
| Årets afskrivninger | -25.667 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-25.667</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>84.333</u> |

Noter

2022/23

6. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Anden gæld | 302.718 | 60.080 | 58.718 |
| | 302.718 | 60.080 | 58.718 |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende lokaler hvor der betår en huslejeforpligtelse på kr. 245.400 pr. afslutningsdatoen.









8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

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.”

| | |
|---|--|
| <p>Amy Rose Ellison Direktør Serienummer: ad5acd7a-4c37-4813-9440-0c1f8119aac3 IP: 87.49.xxx.xxx 2024-05-30 11:45:11 UTC</p> <p>Mit  </p> | <p>Nathan John Ellison Ellivino ApS CVR: 43624997 Direktør Serienummer: 8b4335d4-da91-4948-b974-b3543e98d885 IP: 87.49.xxx.xxx 2024-05-30 11:49:13 UTC</p> <p>Mit  </p> |
| <p>Steen Aalstrup Registreret revisor Serienummer: 934227db-e4b4-4216-9e2d-1b2b25f50303 IP: 81.19.xxx.xxx 2024-05-30 12:49:12 UTC</p> <p>Mit  </p> | <p>Steen Aalstrup Dirigent Serienummer: 934227db-e4b4-4216-9e2d-1b2b25f50303 IP: 81.19.xxx.xxx 2024-05-30 12:55:09 UTC</p> <p>Mit  </p> |

Penneo dokumentnøgle: IO1UK-3WXT1-35J7T-62CQO-QDOS2M-DK5W6

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 tidsstempelt 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**