



## **AP vin/wellness ApS**

Lyøvej 6  
7400 Herning

CVR.nr.: 43 66 31 19

### **ÅRSRAPPORT 2022/2024**

Regnskabsperiode: 15/11 2022 - 30/4 2024

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
5. november 2024

Allan Fuglsbjerg Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 15/11 2022 - 30/4 2024	10.
Balance pr. 30/4 2024	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

AP vin/wellness ApS  
Lyøvej 6  
7400 Herning

CVR.nr.: 43 66 31 19  
E-mail: fuglsbjerg2@gmail.com

Regnskabsperiode: 15/11 2022 - 30/4 2024

Stiftelsesdato: 15/11 2022

### Direktion

Allan Fuglsbjerg Petersen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 15. november 2022 - 30. april 2024 for AP vin/wellness ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. november 2022 - 30. april 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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:

Aktiv Bogholder Silkeborg

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. november 2024

### Direktion

.....  
Allan Fuglsbjerg Petersen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at drive vin bar/ juice. wellness/frisør. samt investering

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt 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 2022/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### 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.

### Bruttotab

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.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

## 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 15/11 2022 - 30/4 2024

Note		<u>2022/2024</u> (18 mdr.)
	<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-104.028</b>
1	Personaleomkostninger	-211.170
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-174.512</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-489.710</b>
	Andre finansielle indtægter	322
	Andre finansielle omkostninger	<u>-53.202</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-542.590</b>
3	Skat af årets resultat	<u>119.369</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-423.221</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Overført resultat	<u>-423.221</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-423.221</u></b>

**Balance pr. 30/4 2024**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022/2024</u>
2 Indretning af lejede lokaler	437.967
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>233.333</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>671.300</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>671.300</u></b>
Udskudt skatteaktiv	119.369
Andre tilgodehavender	<u>131.400</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>250.769</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>98.528</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>349.297</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.020.597</u></b>

**Balance pr. 30/4 2024**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022/2024</u>
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>-423.221</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-383.221</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.392.695
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>11.123</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.403.818</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.403.818</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.020.597</u></b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2024

	<u>15/11 2022</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/04 2024</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	0	40.000
Overført resultat	0	0	0	-423.221	-423.221
	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-423.221</u>	<u>-383.221</u>

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2022/2024

4

Gager og lønninger

177.218

Pensionsbidrag

31.241

Andre omkostninger til social sikring

2.711

211.170

### Note 2 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

2022/2024

Kostpris 15. november 2022

0      0

Tilgang

495.812      350.000

Afgang

0      0

**Kostpris 30. april 2024**

**495.812      350.000**

Afskrivninger 15. november 2022

0      0

Afskrivninger vedrørende afgang

0      0

Årets afskrivninger

57.845      116.667

**Afskrivninger 30. april 2024**

**57.845      116.667**

**Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024**

**437.967      233.333**

#### **Afskrivninger:**

Indretning af lejede lokaler

2022/2024

57.845

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

116.667

**Afskrivninger i alt**

**174.512**

### Note 3 - Skat

2022/2024

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst

0

Regulering af udskudt skat (indtægt)

-119.369

**-119.369**