

ÅRSRAPPORT 2023



Odense Aafart ApS
Carl Plougs Vænge 3
5230 Odense M
CVR.nr.: 87 80 63 16

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023
(45. regnskabsår)

 **Odense Aafart**
Siden 1882

Addo Sign identifikationsnummer: 5b0dee10ca114016b011070ff3eada0

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Arsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	6.
Balance pr. 31/12 2023	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

ODENSE AAFART ApS
Carl Plougs Vænge 3
5230 Odense M

CVR.nr.: 87 80 63 16

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 30/9 1978

Bestyrelse

Morten Skytte, formand
Eva Pasgaard Skytte

Direktion

Morten Skytte
Eva Pasgaard Skytte

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for ODENSE AAFART 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 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 22. maj 2024

Direktion

.....
Morten Skytte

.....
Eva Pasgaard Skytte

Bestyrelse

.....
Morten Skytte (formand)

.....
Eva Pasgaard Skytte

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med åfart, restaurationsvirksomhed, handel, fabrikation, investeringsvirksomhed og anden efter ledelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

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.

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.680.272	3.559.333
1 Personaleomkostninger	-2.671.980	-2.538.547
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-164.219	-87.537
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	844.073	933.249
Andre finansielle indtægter	16.378	8.951
Andre finansielle omkostninger	-57.927	-40.214
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	802.524	901.986
2 Skat af årets resultat	-121.422	-206.455
ÅRETS RESULTAT	681.102	695.531
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	400.000	300.000
Overført resultat	281.102	395.531
I ALT	681.102	695.531

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Produktionsanlæg og maskiner	60.429	85.037
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.372.041</u>	<u>251.139</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.432.470</u>	<u>336.176</u>
Aktier Sydbank, 120 stk.	21.648	16.476
Øvrige finansielle anlægsaktiver	<u>66.657</u>	<u>108.127</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>88.305</u>	<u>124.603</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.520.775</u>	<u>460.779</u>
Varebeholdninger	<u>229.106</u>	<u>166.020</u>
Varebeholdninger i alt	<u>229.106</u>	<u>166.020</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.594	10.720
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	283.465	302.455
Udskudt skatteaktiv	7.537	0
Andre tilgodehavender	3.125	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>32.740</u>	<u>43.398</u>
Tilgodehavender i alt	<u>374.461</u>	<u>356.573</u>
Likvide beholdninger	<u>1.231.233</u>	<u>1.436.220</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.834.800</u>	<u>1.958.813</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.355.575</u>	<u>2.419.592</u>

Addo Sign identifikationsnummer: 5bcd00ca47-46d6-be11-046ff38eda03

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	801.581	520.479
Forslag til udbytte	400.000	300.000
EGENKAPITAL I ALT	1.401.581	1.020.479
2 Udskudt skat	0	3.239
Hensatte forpligtelser i alt	0	3.239
3 Gæld til kreditinstitutter	0	282.770
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	282.770
3 Kortfristet del af langfristet gæld	289.975	185.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	10.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	211.760	125.412
Gæld til kapitalinteresser	847.025	313.637
Skyldig selskabsskat	142.179	195.544
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	463.055	282.711
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.953.994	1.113.104
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.953.994	1.395.874
PASSIVER I ALT	3.355.575	2.419.592
4 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

Addo Sign identifikationsnummer: 5bcd6ef0-ca47-46d6-be11-046ff38eda03

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	200.000	0	0	0	200.000
Overført resultat	520.479	0	0	281.102	801.581
Forslag til udbytte	300.000	0	-300.000	400.000	400.000
	<u>1.020.479</u>	<u>0</u>	<u>-300.000</u>	<u>681.102</u>	<u>1.401.581</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

	2023	2022
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	5	6
Gager og lønninger	2.394.707	2.210.462
Pensionsbidrag	272.047	273.161
Andre omkostninger til social sikring	5.226	54.924
	2.671.980	2.538.547

Note 2 - Skat

	2023	2022
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	132.198	213.356
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-10.776	-6.901
	121.422	206.455

Note 3 - Anden langfristet gæld

	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anlægs lån bank	289.975	289.975	0	0
	289.975	289.975	0	0

Note 4 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	0	18.756	0
	35.232	0	0
	35.232	18.756	0

Note 5 - 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 MSO Holding 2017 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

NOTER

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant overfor selskabets kreditinstitut med 1.000 t.kr. i følgende aktiver: Simple fordringer/varedebitorer, driftsmidler, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsinventar/materiel.

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets kreditinstitut er der stillet pant i anparter.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

NOTER

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.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

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 nettorealiseringsværdi 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 administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

NOTER

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Produktionsanlæg og maskiner 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.

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
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

NOTER

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

NOTER

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

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.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder. Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

 	 
Eva Pasgaard Skytte 17ff0e1d-d484-4e57-8118-e5951ea4d06e 2024-05-31 09:32:21Z	Morten Skytte ab805b68-6a32-4a39-84c4-da9c6cb74eca 2024-06-04 19:17:47Z

Dokumenter i transaktionen

Bilag til oplysningsskema 2023 for ODENSE AAFART ApS.pdf	SHA256:
Årsrapport Rosevinsfestival 202330-05-2024-124817.pdf	SHA256:
Årsrapport Odense Aafart 202330-05-2024-124919.pdf	SHA256:
Referat generalforsamling 2023 for ODENSE AAFART ApS.pdf	SHA256:
Bilag til oplysningsskema 2023 for Rosévinsfestival.dk ApS.pdf	SHA256:
Bilag til oplysningsskema 2023 for ME Rome ApS.pdf	SHA256: 64d02f91cfbf40284b83b46f87c927b5d69d669e401298f9c31786dfb6c3ce47
Referat generalforsamling 2023 for ME Rome ApS.pdf	SHA256:
Referat generalforsamling 2023 for Rosévinsfestival.dk ApS.pdf	SHA256:
Årsrapport 2023 for ME Rome ApS.pdf	SHA256: 3b8ba5005c78fa79830f5b3084cb88775dc55df72db0b8846b330173f189c5c4



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. 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 PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.