

CO MØLLER MADSEN ApS

Strandvejen 18
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/07/2021

Christian Ole Møller Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CO MØLLER MADSEN ApS
Strandvejen 18
2100 København Ø

e-mailadresse: cmadsen78@hotmail.com

CVR-nr: 36454628

Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at sælge vin samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 8 t.kr. Pr. 31.12.2020 udgør egenkapitalen -101 t.kr.

Selskabet har tabt hele kapitalen. Det er ledelsens forventning at reetablere kapitalen igennem øget aktivitet og dermed øget indtjening i de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter af-sluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat med fradrag af afskrivning på goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		100.508	-52.816
Personaleomkostninger	1	-145.244	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.713	-8.576
Resultat af ordinær primær drift		-63.449	-61.392
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		60.761	-21.253
Andre finansielle indtægter		27.083	0
Øvrige finansielle omkostninger		-25.422	-925
Ordinært resultat før skat		-1.027	-83.570
Skat af årets resultat		8.898	0
Årets resultat		7.871	-83.570
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		50.306	-21.253
Overført resultat		-42.435	-62.317
I alt		7.871	-83.570

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.041	17.021
Materielle anlægsaktiver i alt		71.041	17.021
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	50.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		204.001	128.695
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	204.001	178.695
Anlægsaktiver i alt		275.042	195.716
Fremstillede varer og handelsvarer		116.735	40.000
Varebeholdninger i alt		116.735	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.547	109.049
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	854.200
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.621.232	220.000
Tilgodehavender i alt		1.633.779	1.183.249
Likvide beholdninger		47.465	54.393
Omsætningsaktiver i alt		1.797.979	1.277.642
AKTIVER I ALT		2.073.021	1.473.358

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		104.001	54.393
Overført resultat		-254.554	-212.816
Egenkapital i alt		-100.553	-108.423
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		35.283	270
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.138.291	1.581.511
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.173.574	1.581.781
Gældsforpligtelser i alt		2.173.574	1.581.781
PASSIVER I ALT		2.073.021	1.473.358

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	142.471	0
Pensionsbidrag	1.325	0
Øvrige personaleomkostninger	1.446	0
	145.244	0

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	50.000	75.000
Tilgang	0	25.000
Afgang	-50.000	0
Kostpris ultimo	0	100.000
Nettoopskrivninger primo	0	53.695
Andel i årets resultat	0	50.306
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	104.001
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	204.001

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Investors Club ApS, København	33%
Point-view ApS, København	50%
Nakskov Boligudlejning ApS, Nakskov	50%

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	1