

Estrup & Udsen Vin ApS

Gøngehusvej 85
2950 Vedbæk

CVR-nr. 39 33 80 68

Årsrapport for 2022/23

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20. december 2023

Janne Estrup Udsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Estrup & Udsen Vin 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trørød, den 15. december 2023

Direktion

Ole Udsen

Bestyrelse

Ole Udsen
formand

Janne Estrup Udsen
næstformand

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Estrup & Udsen Vin ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Estrup & Udsen Vin ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 15. december 2023

CVR-nr. 33 25 68 76



Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10675

Selskabsoplysninger

Selskabet

Estrup & Udsen Vin ApS
Gøngehusvej 85
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 39 33 80 68

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Stiftet: 1. februar 2018

Hjemsted: Rudersdal

Bestyrelse

Ole Udsen, formand
Janne Estrup Udsen, næstformand

Direktion

Ole Udsen

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at importere og sælge vin, øl, spirituosa og gastronomiske specialiteter fra hele verden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 20.646, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 895.035.

Ledelsen er bekendt med kapitaltabet og forventer at kapitalen vil blive retableret via egen indtjening de kommende år.

Under regnskabsposten "Anden gæld" er indregnet 1,9 mio. kr. i lån fra kapitalejere, som står tilbage overfor øvrige kreditorer.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Estrup & Udsen Vin ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varelager med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Indretning af lejede lokaler

5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita. Disse indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		113.139	159
Personaleomkostninger	2	<u>-65.982</u>	<u>-202</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		47.157	-43
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>-8.151</u>	<u>-9</u>
Resultat før finansielle poster		39.006	-52
Finansielle omkostninger	3	<u>-59.652</u>	<u>-57</u>
Resultat før skat		-20.646	-109
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-174</u>
Årets resultat		<u>-20.646</u>	<u>-283</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-20.646</u>	<u>-283</u>
		<u>-20.646</u>	<u>-283</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	5	4.864	12
Materielle anlægsaktiver		4.864	12
Deposita		56.929	86
Finansielle anlægsaktiver		56.929	86
Anlægsaktiver i alt		61.793	98
Færdigvarer og handelsvarer		1.006.029	1.152
Varebeholdninger		1.006.029	1.152
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.665	30
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.090	5
Andre tilgodehavender		0	4
Tilgodehavender		33.755	39
Likvide beholdninger		63.413	6
Omsætningsaktiver i alt		1.103.197	1.197
Aktiver i alt		1.164.990	1.295

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-945.035	-924
Egenkapital		-895.035	-874
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.723	25
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.655	70
Anden gæld		2.013.647	2.074
Kortfristede gældsforpligtelser		2.060.025	2.169
Gældsforpligtelser i alt		2.060.025	2.169
Passiver i alt		1.164.990	1.295
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	-924.389	-874.389
Årets resultat	0	-20.646	-20.646
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	-945.035	-895.035

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er bekendt med kapitaltabet og forventer at kapitalen vil blive retableret via egen indtjening de kommende år.

Under regnskabsposten "Anden gæld" er indregnet 1,9 mio. kr. i lån fra kapitalejere, som står tilbage overfor øvrige kreditorer.

	2022/23	2021/22
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	62.673	192
Andre omkostninger til social sikring	2.303	2
Andre personaleomkostninger	1.006	8
	65.982	202
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	 1	 1
 3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	59.652	57
	59.652	57
 4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	174
	0	174

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 202.

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2022	44.400
Kostpris 30. juni 2023	44.400
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	31.385
Årets afskrivninger	8.151
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	39.536
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	4.864

6 Leje- og leasingforpligtelser

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	71.300	115

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for udbytte- og selskabsskat i tilknyttet virksomhed.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.