

AP vin/wellness ApS

Lyøvej 6 7400 Herning
8600 Silkeborg

CVR.nr.: 43 66 31 19

Årsrapport 2024/2025
Regnskabsperiode: 1/5 2024 - 30/4 2025

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. marts 2026

Allan Fuglsbjerg Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/5 2024 - 30/4 2025	6.
Balance pr. 30/4 2025	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

AP vin/wellness ApS

Lyøvej 6 7400 Herning
8600 Silkeborg

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

Regnskabsperiode: 1/5 2024 - 30/4 2025

Stiftelsesdato: 15. november 2022

Direktion

Allan Fuglsbjerg Petersen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2024 - 30. april 2025 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025.

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 regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Krone Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 24. marts 2026

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 resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/5 2024 - 30/4 2025

Note	<u>2024/2025</u>	<u>2022/2024</u> <small>(18 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	792.183	-104.029
1 Personalemkostninger	-809.198	-211.169
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-195.954</u>	<u>-174.512</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-212.969	-489.710
Andre finansielle indtægter	1.027	322
Andre finansielle omkostninger	<u>-1.637</u>	<u>-53.202</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-213.579	-542.590
3 Skat af årets resultat	<u>46.988</u>	<u>119.369</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-166.591</u>	<u>-423.221</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-166.591</u>	<u>-423.221</u>
I ALT	<u>-166.591</u>	<u>-423.221</u>

Balance pr. 30/4 2025
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2024/2025</u>	<u>2022/2024</u>
2	Indretning af lejede lokaler	383.023	437.967
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.523	233.333
	Materielle anlægsaktiver i alt	564.546	671.300
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	564.546	671.300
	Varebeholdninger	75.000	0
	Varebeholdninger i alt	75.000	0
	Andre tilgodehavender	407.663	250.769
	Tilgodehavender i alt	407.663	250.769
	Likvide beholdninger	60.376	98.528
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	543.039	349.297
	AKTIVER I ALT	1.107.585	1.020.597

Balance pr. 30/4 2025
Passiver

<u>Note</u>	<u>2024/2025</u>	<u>2022/2024</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-589.812	-423.221
EGENKAPITAL I ALT	-549.812	-383.221
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.482.438	1.392.695
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	164.959	11.123
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.657.397	1.403.818
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.657.397	1.403.818
PASSIVER I ALT	1.107.585	1.020.597
4 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2024/2025

	<u>Registreret kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Alle klasser af egenkapital</u>
2024/2025			
Egenkapital 1. maj	40.000	-423.221	-383.221
Årets resultat	0	-166.591	-166.591
Egenkapital 30. april	<u>40.000</u>	<u>-589.812</u>	<u>-549.812</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

	2024/2025	2022/2024
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	4	4
Gager og lønninger	799.688	177.218
Pensionsbidrag	2.520	31.241
Andre omkostninger til social sikring	6.990	2.710
	809.198	211.169

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	2024/2025	
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj	495.812	350.000
Tilgang	49.360	39.840
Afgang	0	0
Kostpris 30. april	545.172	389.840
Afskrivninger 1. maj	57.845	116.667
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	104.304	91.650
Afskrivninger 30. april	162.149	208.317
Regnskabsmæssig værdi 30. april	383.023	181.523
Afskrivninger:	2024/2025	2022/2024
Indretning af lejede lokaler	104.304	57.845
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.650	116.667
Afskrivninger i alt	195.954	174.512

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

	2024/2025	2022/2024
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-46.988	-119.369
	-46.988	-119.369

Note 4 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2024/2025 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

NOTER

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 eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

NOTER

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

NOTER

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.

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	1- 5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

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 effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 %.

NOTER

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 %.

Gældsforpligtelser

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