



Mikkelsen vin ApS

Himmelev Sognevej 1
4000 Roskilde

CVR-nr. 36 54 48 99

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 15. juni 2023

Malene Kronborg Mikkelsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Mikkelsen 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Roskilde, den 15. juni 2023

Direktion

Malene Kronborg Mikkelsen
adm. direktør

Bestyrelse

Martin Bjørk Mikkelsen
formand

Malene Kronborg Mikkelsen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Mikkelsen vin ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mikkelsen vin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors 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.

Roskilde, den 15. juni 2023

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

Mikkelsen vin ApS
Himmelev Sognevej 1
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 54 48 99

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Roskilde

Bestyrelse

Martin Bjørk Mikkelsen, formand
Malene Kronborg Mikkelsen

Direktion

Malene Kronborg Mikkelsen, adm. direktør

Revisor

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Algade 5, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor salg af vin samt dermed beslægtet virksomhed.

I Regnskabsåret er der endvidere foretaget afståelse af Cafe Florentz i Roskilde.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 2.118.402, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 676.523.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til rådighed for at fortsætte driften og ejer og ledelse understøtter selskabet med den nødvendige likviditet hvis nødvendigt. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

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 Mikkelsen vin ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

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 regskabspost 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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



Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver og udbetalte kompensationsbeløb i relation til COVID-19 hjælpepakkerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspri- sen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Vær- dien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet ud- vikling i salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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

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 skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		5.013.121	3.592.215
Personaleomkostninger	2	-2.577.646	-3.391.890
Resultat før af- og nedskrivninger		2.435.475	200.325
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-35.671
Andre driftsomkostninger		-31.032	0
Resultat før finansielle poster		2.404.443	164.654
Finansielle indtægter		43	10
Finansielle omkostninger	3	-157.781	-85.312
Resultat før skat		2.246.705	79.352
Skat af årets resultat		-128.303	0
Årets resultat		2.118.402	79.352
Overført resultat		2.118.402	79.352
		2.118.402	79.352



Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	74.944
Indretning af lejede lokaler		0	31.032
Materielle anlægsaktiver		0	105.976
Anlægsaktiver i alt		0	105.976
Råvarer og hjælpematerialer		0	175.000
Varebeholdninger		0	175.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		141.435	112.849
Andre tilgodehavender		2.256.101	299.320
Udskudt skatteaktiv		187.642	315.945
Tilgodehavender		2.585.178	728.114
Likvide beholdninger		0	29.279
Omsætningsaktiver i alt		2.585.178	932.393
Aktiver i alt		2.585.178	1.038.369



Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-726.523	-2.844.925
Egenkapital		-676.523	-2.794.925
Kreditinstitutter		634.087	114.485
Modtagne forudbetalinger fra kunder		13.200	13.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.237	586.683
Gæld til tilknyttede virksomheder		556.941	534.073
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.606.741	1.242.310
Anden gæld		315.495	1.342.543
Kortfristede gældsforpligtelser		3.261.701	3.833.294
Gældsforpligtelser i alt		3.261.701	3.833.294
Passiver i alt		2.585.178	1.038.369
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualforpligtelser	5		



Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	2.385.056	0
Løntilskud	415.264	1.362.586
Salg af goodwill	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>3.800.320</u>	<u>1.362.586</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.403.097	3.228.779
Pensioner	93.511	118.531
Andre omkostninger til social sikring	77.375	44.580
Andre personaleomkostninger	<u>3.663</u>	<u>0</u>
	<u>2.577.646</u>	<u>3.391.890</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>11</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	21.368	20.926
Andre finansielle omkostninger	<u>136.413</u>	<u>64.386</u>
	<u>157.781</u>	<u>85.312</u>

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på kapitalselskabsreglerne i selskabslovens § 119.

Det er ledelsens forventng, at selskabet vil opnå positivt resultat i de kommende år. På den baggrund har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten med forsat drift for øje.



Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Malene Kronborg Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Malene Kronborg Mikkelsen

Direktør

ID: b5990fbb-e13a-498e-a3d3-06b263163097

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 18:53:44

Underskrevet med MitID



Malene Kronborg Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Malene Kronborg Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

ID: b5990fbb-e13a-498e-a3d3-06b263163097

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 18:53:44

Underskrevet med MitID



Malene Kronborg Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Malene Kronborg Mikkelsen

Dirigent

ID: b5990fbb-e13a-498e-a3d3-06b263163097

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 18:53:44

Underskrevet med MitID



Martin Bjørk Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Bjørk Mikkelsen

Bestyrelsesformand

ID: e0253cc9-b08b-47f1-9c8d-34f45926e0f6

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2023 kl.: 09:55:59

Underskrevet med MitID



Mick Andersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Mick Andersen

Revisor

ID: 74879815

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2023 kl.: 08:55:30

Underskrevet med NemID

NEM ID