

CC Wines ApS

Fiskergangen 12B, 9990 Skagen
CVR-nr. 41 32 79 87

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 16. april 2025

Henrik Tachau Kristensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11-12
Anvendt regnskabspraksis	13-15

Selskabsoplysninger

Selskabet CC Wines ApS
Fiskergangen 12B
9990 Skagen

CVR-nr.: 41 32 79 87
Stiftet: 29. april 2020
Kommune: Frederikshavn
Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion Henrik Tachau Kristensen

Revisor BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
9900 Frederikshavn

Pengeinstitut Nordjyske Bank
Sct. Laurentii Vej 39 B
9990 Skagen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for CC Wines ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 16. april 2025

Direktion:

Henrik Tachau Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i CC Wines ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CC Wines ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 16. april 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35810

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at importere vine og handel hermed, handel med spiritus og delikatesser samt dermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat er på -584.747 kr. mod -1.557.691 kr. sidste år. Selskabets negative resultat skyldes hovedsagligt et stagnerende salg, investeringer i faciliteter samt forhøjede renter.

Selskabet har tabt kapitalen, men ledelsen forventer, at kapitalen reetableres indenfor en kortere årrække ved fremtidig indtjening.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer at omsætning for 2024/25 stiger med ca. 25% som til sammenligning steg 35% i indeværende regnskabsår. Samtidig forventer ledelsen et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

For årets første 6 måneder er der ikke helt realiseret den budgetteret omsætning, men den forventes at kunne hentes på de sidste 6 måneder, således at budgettet i alt væsentlighed realiseres. Der budgetteret med en dækningsgrad på samme niveau som den der er realiseret i dette regnskabsår.

Ledelsen har lavet forskellige tiltag som både omfatter besparelse men også et stort fokus på varer/udbud/mærker/huse for i højere grad at have efterspurgte produkter på hylderne.

Ledelsen forventer at budgettet realiseres, og dermed vurderes det af ledelsen at selskabet kan holde sig inden for de værende kreditrammer og kreditmuligheder.

Der pågår dialog med interesserede investorer og långivere, som på tidspunktet for afslutning af årsregnskabet stadig pågår.

Der henvises i øvrigt til note 8.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		1.446.704	51.210
Personaleomkostninger	1	-1.569.650	-1.548.633
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-88.752	-80.240
Driftsresultat		-211.698	-1.577.663
Andre finansielle indtægter	2	2.617	0
Øvrige finansielle omkostninger		-537.036	-397.763
Resultat før skat		-746.117	-1.975.426
Skat af årets resultat	3	-54.916	417.735
Årets resultat		-801.033	-1.557.691
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-801.033	-1.557.691
I alt		-801.033	-1.557.691

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.643	112.976
Indretning af lejede lokaler		97.676	122.095
Materielle anlægsaktiver	4	146.319	235.071
Anlægsaktiver		146.319	235.071
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		4.304.769	3.643.874
Varebeholdninger		4.304.769	3.643.874
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		354.109	271.903
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		19.968	0
Udsudte skatteaktiver		440.000	512.267
Andre tilgodehavender		4.446	60.653
Periodeafgrænsningsposter		22.083	30.237
Tilgodehavender		840.606	875.060
Likvide beholdninger		19.400	86.680
Omsætningsaktiver		5.164.775	4.605.614
Aktiver		5.311.094	4.840.685

Balance 30. september

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-2.779.068	-1.978.035
Egenkapital		-2.739.068	-1.938.035
Gæld til associerede virksomheder		949.070	927.742
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.000.466	980.849
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.949.536	1.908.591
Gæld til pengeinstitutter		3.564.174	3.036.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.172.781	945.032
Anden gæld		1.307.671	888.484
Deposita		42.000	0
Periodeafgrænsningsposter		14.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		6.100.626	4.870.129
Gældsforpligtelser		8.050.162	6.778.720
Passiver		5.311.094	4.840.685
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Forudsætninger for fortsat drift	8		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	40.000	-1.978.035	-1.938.035
Forslag til resultatdisponering		-801.033	-801.033
Egenkapital 30. september 2024	40.000	-2.779.068	-2.739.068

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	4	4
Løn og gager	1.538.430	1.518.800
Andre omkostninger til social sikring	31.220	29.833
	1.569.650	1.548.633

2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.617	0
	2.617	0

3 Skat af årets resultat		
Regulering skat vedrørende tidligere år	-17.351	0
Regulering af udskudt skat	72.267	-417.735
	54.916	-417.735

4 Materielle anlægsaktiver		
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2023	396.028	122.095
Kostpris 30. september 2024	396.028	122.095
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	283.052	0
Årets afskrivninger	64.333	24.419
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	347.385	24.419
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	48.643	97.676

5 Langfristede gældsforpligtelser				
kr.	30/9 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2023 gæld i alt
Gæld til associerede virksomheder	949.070	0	0	927.742
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.000.466	0	0	980.849
	1.949.536	0	0	1.908.591

Noter

6 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 1.771 tkr. i uopsigelsesperioden, som udløber 1. februar 2032.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 82 tkr. i uopsigelsesperioden, som udløber efter 6 måneder.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 421 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 33 mdr. med en samlet restleasingydelse på 114 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HTKs Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på 3.564 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	kr. 48.643
Varebeholdninger	4.304.769
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	354.109

8 | Forudsætninger for fortsat drift

Selskabet budgetterer med et positivt resultat for 2024/25 og en vækst i omsætningen på 25% som til sammenligning var på 35% i dette regnskabsår. For årets første 6 måneder er der ikke helt realiseret den budgetteret omsætning, men den forventes at kunne hentes på de sidste 6 måneder, således at budgettet i alt væsentlighed realiseres. Der er budgetteret med en dækningsgrad på ca. samme niveau som den der er realiseret i dette regnskabsår.

Ledelsen har lavet forskellige tiltag som både omfatter besparelse men også et stort fokus på i højere grad at have efterspurgte produkter på hylderne.

Ledelsen forventer at budgettet realiseres, og det vurderes derfor af ledelsen at selskabet kan holde sig inden for de værende kreditrammer og kreditmuligheder.

Der pågår derudover dialog med interesserede investorer og långivere, som på tidspunktet for afslutning af årsregnskabet stadig pågår. Der er bl.a. aftalt møder når dette årsregnskab foreligger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CC Wines ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt til-læg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.