

WineSomm ApS

Cikorievej 84, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 41 35 16 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2025.

Søren Riskjær Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for WineSomm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. juni 2025

Direktion

Søren Riskjær Larsen

Magnus Bruun Wilhelmsen

Bestyrelse

Søren Riskjær Larsen

Magnus Bruun Wilhelmsen

Thomas Grundal Jørgensen

Jan Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i WineSomm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WineSomm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorers 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 Deres 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, De 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.

Randers, den 15. juni 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Hübertz Mortensen

statsautoriseret revisor
mne32730

Selskabsoplysninger

Selskabet	WineSomm ApS Cikorievej 84 5220 Odense SØ
	CVR-nr.: 41 35 16 91
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Riskjær Larsen Magnus Bruun Wilhelmsen Thomas Grundal Jørgensen Jan Jensen
Direktion	Søren Riskjær Larsen Magnus Bruun Wilhelmsen
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 5 8960 Randers SØ
Bankforbindelse	Spar Nord

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive handel med vin.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen, ligesom selskabets fortsatte drift er betinget af likviditet stillet til rådighed fra anpartshaverkredsen.

Ledelsen forventer at retablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening, kapitaltilførsel, eller en kombination deraf.

Selskabets kapitalejere har tilkendegivet, at den eksisterende finansiering vil blive opretholdt i det kommende regnskabsår, ligesom kapitalejerne vil stille den til driften nødvendige likviditet til rådighed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets nettoomsætning udgør 2.220.931 kr. mod 1.047.264 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.650.995 kr. mod -230.918 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af udbygning af forretningsområdet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
Nettoomsætning	2.220.931	1.047.264
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-2.322.725	-909.279
Andre eksterne omkostninger	-1.062.267	-310.982
Bruttoresultat	-1.164.061	-172.997
2 Personaleomkostninger	-747.630	-10.059
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-63.103	-15.928
Driftsresultat	-1.974.794	-198.984
3 Andre finansielle indtægter	1	50
4 Øvrige finansielle omkostninger	-141.722	-96.383
Resultat før skat	-2.116.515	-295.317
5 Skat af årets resultat	465.520	64.399
Årets resultat	-1.650.995	-230.918
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.650.995	-230.918
Disponeret i alt	-1.650.995	-230.918

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2024	2023
Anlægsaktiver			
Goodwill		233.057	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		233.057	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.691	55.634
Materielle anlægsaktiver i alt		115.691	55.634
Deposita		29.110	14.200
Finansielle anlægsaktiver i alt		29.110	14.200
Anlægsaktiver i alt		377.858	69.834
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		5.002.055	3.615.146
Varebeholdninger i alt		5.002.055	3.615.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		137.461	326.147
Udsudte skatteaktiver		465.520	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	64.851
Andre tilgodehavender		92.008	99.967
Periodeafgrænsningsposter		1.488	0
Tilgodehavender i alt		696.477	490.965
Likvide beholdninger		163.431	306.946
Omsætningsaktiver i alt		5.861.963	4.413.057
Aktiver i alt		6.239.821	4.482.891

Balance 31. december

Passiver			
Note		2024	2023
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	666.668	250.000
	Overført resultat	-1.960.601	-443.523
	Egenkapital i alt	-1.293.933	-193.523
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.555.556	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.555.556	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.316	130.016
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	4.546.398
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.764.375	0
	Anden gæld	170.507	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.978.198	4.676.414
	Gældsforpligtelser i alt	7.533.754	4.676.414
	Passiver i alt	6.239.821	4.482.891
1	Usikkerhed om going concern		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	250.000	0	-443.523	-193.523
Kontant kapitaludvidelse	416.668	133.917	0	550.585
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.650.995	-1.650.995
Overført til overført resultat	0	-133.917	133.917	0
	666.668	0	-1.960.601	-1.293.933

Noter

	2024	2023
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt selskabskapitalen, ligesom selskabets fortsatte drift er betinget af likviditet stillet til rådighed fra anpartshaverkredsen.		
Ledelsen forventer at retablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening, kapitaltilførsel, eller en kombination deraf.		
Selskabets kapitalejere har tilkendegivet, at den eksisterende finansiering vil blive opretholdt i det kommende regnskabsår, ligesom kapitalejerne vil stille den til driften nødvendige likviditet til rådighed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	686.870	10.059
Pensioner	52.560	0
Andre omkostninger til social sikring	4.257	0
Personaleomkostninger i øvrigt	3.943	0
	747.630	10.059
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	1	50
	1	50
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	140.839	94.415
Andre finansielle omkostninger	883	1.968
	141.722	96.383
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-465.520	-64.944
Årets regulering af udskudt skat	0	545
	-465.520	-64.399

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
6. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	5.555.556	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	<u>5.555.556</u>	<u>0</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere administrationsselskab Dorsoe Holding ApS pr. 24. oktober 2024 og hæfter for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WineSomm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration 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 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 skatemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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