

KILDETOFT WINE A/S
Blomstervej 60, 8381 Tilst

**Årsrapport for
perioden
1. januar til 31. december 2024**

CVR-nr. 43 72 49 40

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. februar 2025

Jess Kildetoft Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	3
Balance 31. december	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for KILDETOFT WINE A/S.

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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2025 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 11. februar 2025

Direktion

Jess Kildetoft Sørensen
adm. direktør

Bestyrelse

Dennis Birkeholm Larsen
formand

Michael Svejstrup

Jess Kildetoft Sørensen

Selskabsoplysninger

Selskabet	KILDETOFT WINE A/S Blomstervej 60 8381 Tilst CVR-nr.: 43 72 49 40 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024 Stiftet: 21. december 2022 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemsted: Aarhus
Bestyrelse	Dennis Birkeholm Larsen, formand Michael Svejstrup Jess Kildetoft Sørensen
Direktion	Jess Kildetoft Sørensen, adm. direktør

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 DKK	2023 DKK
Bruttofortjeneste		1.157.835	1.009.113
Personaleomkostninger	1	-617.043	-622.400
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		540.792	386.713
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-138.140	-118.272
Resultat før finansielle poster		402.652	268.441
Finansielle indtægter	2	564	514
Finansielle omkostninger	3	-79.422	-93.518
Resultat før skat		323.794	175.437
Skat af årets resultat	4	-72.029	-38.584
Årets resultat		251.765	136.853
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-31.403	107.843
Overført resultat		283.168	29.010
		251.765	136.853

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		98.000	138.260
Goodwill		285.000	342.880
Immaterielle anlægsaktiver	5	383.000	481.140
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	80.000	120.000
Materielle anlægsaktiver		80.000	120.000
Deposita	7	88.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver		88.000	40.000
Anlægsaktiver i alt		551.000	641.140
Færdigvarer og handelsvarer		1.631.000	1.120.930
Varebeholdninger		1.631.000	1.120.930
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		299.721	389.399
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	13.500
Selskabsskat		48.691	0
Tilgodehavender		348.412	402.899
Likvide beholdninger		0	27.946
Omsætningsaktiver i alt		1.979.412	1.551.775
Aktiver i alt		2.530.412	2.192.915

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		400.000	400.000
Reserve for udviklingsomkostninger		76.440	107.843
Overført resultat		312.178	29.010
Egenkapital		788.618	536.853
Hensættelse til udskudt skat		19.203	30.422
Hensatte forpligtelser i alt		19.203	30.422
Banker		936.961	1.173.832
Leverandører af varer og tjenesteydelser		388.515	81.431
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	15.529
Selskabsskat		0	8.162
Skyldigt sambeskatningsbidrag		6.939	0
Anden gæld		390.176	346.686
Kortfristede gældsforpligtelser		1.722.591	1.625.640
Gældsforpligtelser i alt		1.722.591	1.625.640
Passiver i alt		2.530.412	2.192.915
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Hovedaktivitet	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	400.000	107.843	29.010	536.853
Årets opskrivning	0	-31.403	0	-31.403
Årets resultat	0	0	283.168	283.168
Egenkapital 31. december 2024	400.000	76.440	312.178	788.618

Noter

	2024 DKK	2023 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	606.786	618.854
Andre omkostninger til social sikring	5.697	2.689
Andre personaleomkostninger	4.560	857
	617.043	622.400
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	 1	 1
 2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	564	514
	564	514
 3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	22.500
Andre finansielle omkostninger	69.269	67.866
Valutakurstab	10.153	3.152
	79.422	93.518
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	83.248	8.162
Årets udskudte skat	-11.219	30.422
	72.029	38.584

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproj ekter	Goodwill
Kostpris 1. januar 2024	159.413	400.000
Kostpris 31. december 2024	159.413	400.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	21.153	57.120
Årets afskrivninger	40.260	57.880
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	61.413	115.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	98.000	285.000

Selskabet har udviklingsprojekter for t.kr. 98, som er aktiveret i regnskabet, da selskabet er i gang med udvikling af interne IT-systemer som skal anvendes i den daglige drift.

Ledelsen forventer en markant forbedret drift fra anvendelsen af systemerne de kommende år og har derfor ikke konstateret behov for nedskrivning i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	160.000
Kostpris 31. december 2024	160.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	40.000
Årets afskrivninger	40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	80.000

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2024	40.000
Tilgang i årets løb	48.000
Kostpris 31. december 2024	88.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	88.000

Noter

	2024	2023
	DKK	DKK
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	96.000	0
	96.000	0

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg og distribution af vin, spiritus, øl og vand, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant på nominelt t.kr. 3.000, vedrørende udviklingsprojekter, goodwill, driftsmateriel og inventar, deposita, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt varebeholdninger, hvis regnskabsmæssig værdi udgør t.kr. 2.481.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KILDETOFT WINE A/S for 2024 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år.

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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	4 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse 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 lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 net-torealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Jess Kildetoft Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jess Kildetoft Sørensen

adm. direktør

ID: 29d4b2bd-b088-4c8d-b0e2-0fd108c58d2d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-02-2025 kl.: 10:55:24

Underskrevet med MitID



Jess Kildetoft Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jess Kildetoft Sørensen

bestyrelsesmedlem

ID: 29d4b2bd-b088-4c8d-b0e2-0fd108c58d2d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-02-2025 kl.: 10:55:24

Underskrevet med MitID



Dennis Birkeholm Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

bestyrelsesformand

ID: ac54bb7f-232e-4a00-8e27-68549b6da668

Tidspunkt for underskrift: 11-02-2025 kl.: 17:17:28

Underskrevet med MitID



Michael Svejstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

bestyrelsesmedlem

ID: a4eaf395-43b6-4f85-8b6e-6875a0e5bf37

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-02-2025 kl.: 11:08:14

Underskrevet med MitID



Jess Kildetoft Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jess Kildetoft Sørensen

dirigent

ID: 29d4b2bd-b088-4c8d-b0e2-0fd108c58d2d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 12-02-2025 kl.: 09:35:18

Underskrevet med MitID

