



Vildmedvin ApS

Nybovej 34
7500 Holstebro
CVR-nr. 30710177

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.01.2024

Peter Gottlieb Hølmkær Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022/23	10
Balance pr. 30.06.2023	11
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	21

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vildmedvin ApS

Nybovej 34

7500 Holstebro

CVR-nr.: 30710177

Hjemsted: Holstebro

Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Bestyrelse

Michael Steen Sørensen, formand

Peter Gottlieb Hølmkær Pedersen

Emil Ravn Meldgaard

Direktion

Thomas Pedersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for Vildmedvin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 11.01.2024

Direktion

Thomas Pedersen
direktør

Bestyrelse

Michael Steen Sørensen
formand

Peter Gottlieb Hølmkær Pedersen

Emil Ravn Meldgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Vildmedvin ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vildmedvin ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på note 1 i årsrapporten, hvoraf det fremgår, at selskabet ikke har sikret tilstrækkeligt kapitalberedskab og likviditet til den fortsatte drift ved aflæggelsen af årsrapporten. Det er selskabets forventning, at der tilvejebringes tilstrækkelig kapital. Der pågår forhandlinger med investorer samt selskabets bankforbindelse om en samlet finansieringspakke for selskabet. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der gennemføres en ny investeringsrunde samt en fornyelse af selskabets bankaftale. Udfaldet af disse forhandlinger forventes først at være endeligt gennemført ved udgangen af januar 2024. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at nye investorer og en ny bankaftale opnås, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Som anført i note 1 er der som følge heraf en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet,

indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 11.01.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mads Fauerskov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35428

Jonas Thøstesen Svensson

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47824

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	12.876	9.422	11.806	5.996	7.030
Driftsresultat	(3.648)	(6.315)	1.311	556	613
Resultat af finansielle poster	(1.615)	(188)	62	45	(356)
Årets resultat	(8.159)	(6.169)	21.458	475	167
Balancesum	54.749	65.354	53.720	24.363	21.213
Egenkapital	141	8.300	29.594	2.136	1.661
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(193,32)	(32,56)	135,25	25,02	10,58
Soliditetsgrad (%)	0,26	12,70	55,09	8,77	7,83

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat * 100

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at sælge vin og spiritus til B2C og B2B kunder gennem selskabets webshops samt egne butikker og franchisebutikker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i aktiviteterne der ligger til grund for regnskabet 22/23 har været præget af de samfundsøkonomiske forhold, men også i en fortsat styrkelse af konceptet Vildmedvin. Således er der som året før oplevet mindre økonomisk aktivitet end forventet fra webshop handel, men en fortsat stigning i handel gennem butikker samt wholesale.

Selskabet har fokuseret på fortsat at opbygge egne og franchisebutikker i det indeværende år, hvor opstart binder likviditet, nødvendiggør øget lager og medfører opstartsomkostninger. Formålet er at øge omsætning og resultat over de kommende år. Der er endvidere investeret i et strategisk samarbejde med en større dansk aktør inden for dagligvarer, hvilket kræver likviditet, men bidrager til udnyttelse af den faste kapacitet i organisation, lokaler og lagerrobot.

Omkostningsbasen, herunder husleje, løn og administrationsomkostninger, er ydermere tilpasset i et omfang hvorved der forventes en likviditetsmæssig positiv drift i de kommende regnskabsår. Tiltag til stimulering af omsætning og dækningsbidrag, inklusiv en forøgelse i andelen af egenimporteret vin solgt, er gennemført, og effekten er evident i det nye regnskabsår, hvor der forventes at blive præsenteret et mindre overskud før afskrivninger, skat og renter i niveauet 0 - 600 t.kr., mens samlet set forventes en øget aktivitet.

Koncernens fortsatte strategiske fokus medfører dog et betydeligt likviditetsbehov, der er delvist sikret gennem en aftale med EIFO, hvor tranches 1 og 2 er udbetalt i 2023, og tranche 3 forventes at være tilgængelig i 2024. Der er ydermere fremskredet dialog omkring en finansieringsrunde med de eksisterende ejere, samt flere eksterne investorer, med henblik på at styrke kapitalberedskabet. På tidspunktet for underskrift af regnskabet er der forhandling med virksomhedens bank, en aftale som kan færdiggøres efter den samlede finansieringsrunde er afsluttet. En aftale med banken og dermed også en eller flere investorer er nødvendig for koncernens fortsatte drift. Dette er ledelsen dog, på baggrund af de fremskredte forhandlinger, overbevist om nok skal finde sted. Samlet set forventes selskabet herefter, at være selvfinansierende i forhold til den budgetterede vækst.

For yderligere omtale henvises til note 1.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabet forventede for regnskabsåret 2022/23 et overskud på 0-2 mio. kr. Resultatet blev et underskud på 8,2 mio. kr. Den negative afvigelse kan primært henvises til mindre økonomisk aktivitet end forventet fra webshop handel. Men også, at der har været foretaget større investeringer i opbygning af franchise konceptet, samt nedskrivningen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Resultatet er primært påvirket af yderligere investering i franchisekonceptet, samt mindre økonomisk aktivitet end forventet fra webshop handel.

Ledelsen har dog ikke vurderet behov for nedskrivning af selskabets aktiver, uanset usikkerheden. Dette skyldes den igangværende finansieringsrunde, hvor der er positive indikationer, hvorfor usikkerheden vedr. going concern ikke forventes, medføre behov for nedskrivning af hverken materielle eller immaterielle anlægsaktiver.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Den samfundsøkonomiske situation som følge af krig, oliepriser, generel inflation og renteudgifter har haft betydelige effekter på de forskellige forretningsben i Koncernen. Således har såvel omsætning som variable omkostninger påvirket især online handel. Omvendt, så mærkes der stadig en effekt af genåbning efter covid-19 og en generel lyst til handel i fysiske butikker, hvilket medfører betydelige fordele i detailbutikker. Væksten fra detail, forventes suppleret af vækst i såvel wholesale forretning som online i det næste regnskabsår, forventes at resultere i en positiv udvikling i EBITDA og en likviditetsmæssig positiv drift på trods af øgede renteudgifter.

Forventet udvikling

Koncernen forventer vækst i de kommende år, både i omsætning overordnet og antal af detailbutikker. Væksten kombineret med optimeringer allerede gennemført, er medvirkende til at koncernen forventer at bliver profitabel med en positiv EBITDA i niveauet 1 - 3 mio. kr. for regnskabsåret 2023/24.

Koncernen er desuden påvirket af almindelige forekomne risici indenfor branchen vedrørende valuta og renterisikoen. Særligt koncernens kredit- og likviditetsrisiko kan påvirke renteniveauet, ligesom markedets renteniveau kan påvirke koncernens finansielle omkostninger som følge af koncernens finansiering via kassekredit.

Videnressourcer

Selskabets vidensressourcer kendetegnes primært ved medarbejdere, samt webshop og egne udviklede IT systemer. Der arbejdes løbende på at sikre fastholdelse af medarbejdere, og der investeres løbende i videreudvikling og dokumentation af platform og IT systemer.

Miljømæssige forhold

I hovedkontoret og på lageret er der løbende bestræbelser på at reducere de miljømæssige påvirkninger af Selskabets kerneforretning.

Blandt andet genbruges alle pap materialer. Delvist til at genpakning og til at sende varer i, og delvist til fyld i kasserne under fragt. Til de resterende forsendelser benyttes FSC certificerede kasser og materialer.

I tilfælde hvor der er produkter med begrænset resterende holdbarhed, tilbydes kunder i forskellige konstellationer at købe disse til stærkt reducerede priser, eller de gives væk i forbindelse med andre køb med henblik på at reducere spild.

Der arbejdes i de kommende år på bedre dokumentation og beslutningsgrundlag i forhold til at kunne øge ambitionsniveauet omkring de miljømæssige forhold.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabets udviklingsaktiviteter består i udvikling af interne systemer til håndtering af websalg og optimering af procesoptimering ved onboarding og udvikling af franchise-konceptet.

Begivenheder efter balancedagen

Moderselskabet Kyvee A/S har i perioden efter balancedagen arbejdet på at sikre ekstern finansiering i form af udbetaling af et Vækstlån fra EIFO, samt ved en kapitalforhøjelse fra investorer med henblik på at sikre en fornyet bankaftale, samt selskabets soliditet og likviditet til den fortsatte drift og vækst. For omtale af forudsætninger henvises til note 1.

Der er ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		12.875.869	9.422.251
Personaleomkostninger	3	(13.426.657)	(13.707.978)
Af- og nedskrivninger	4	(3.096.749)	(2.028.818)
Driftsresultat		(3.647.537)	(6.314.545)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(2.777.778)	0
Andre finansielle indtægter	5	2.520	480.460
Andre finansielle omkostninger	6	(1.617.707)	(668.118)
Resultat før skat		(8.040.502)	(6.502.203)
Skat af årets resultat	7	(118.516)	333.000
Årets resultat	8	(8.159.018)	(6.169.203)

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10	1.777.860	1.942.961
Erhvervede immaterielle aktiver		232.891	448.920
Immaterielle aktiver	9	2.010.751	2.391.881
Produktionsanlæg og maskiner		11.092.300	12.954.231
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		236.651	321.358
Indretning af lejede lokaler		532.306	610.280
Materielle aktiver	11	11.861.257	13.885.869
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.900.000	7.000.000
Deposita		455.111	457.154
Finansielle aktiver	12	5.355.111	7.457.154
Anlægsaktiver		19.227.119	23.734.904
Fremstillede varer og handelsvarer		21.371.902	34.380.226
Forudbetalinger for varer		64.698	156.578
Varebeholdninger		21.436.600	34.536.804
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.534.596	2.369.623
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.440.893	2.973.288
Andre tilgodehavender		363.161	1.059.052
Periodeafgrænsningsposter	13	721.764	630.224
Tilgodehavender		14.060.414	7.032.187
Likvide beholdninger		24.819	49.953
Omsætningsaktiver		35.521.833	41.618.944
Aktiver		54.748.952	65.353.848

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.386.731	1.515.510
Overført overskud eller underskud		(1.395.850)	6.634.389
Egenkapital		140.881	8.299.899
Leasingforpligtelser	14	5.944.160	6.998.119
Anden gæld	15	389.876	278.441
Langfristede gældsforpligtelser	16	6.334.036	7.276.560
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	16	1.053.959	1.036.018
Bankgæld		23.341.363	23.240.973
Deposita		90.000	60.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	691.104
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.501.799	16.256.574
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.349.652	6.702.008
Anden gæld	17	2.937.262	1.790.712
Kortfristede gældsforpligtelser		48.274.035	49.777.389
Gældsforpligtelser		54.608.071	57.053.949
Passiver		54.748.952	65.353.848

Going concern	1
Begivenheder efter balancedagen	2
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	18
Eventualforpligtelser	19
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	21
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	22
Koncernforhold	23

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	1.515.510	6.634.389	8.299.899
Overført til reserver	0	(128.779)	128.779	0
Årets resultat	0	0	(8.159.018)	(8.159.018)
Egenkapital ultimo	150.000	1.386.731	(1.395.850)	140.881

Noter

1 Going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et likviditetsmæssigt underskud fra den primære drift. Dette kan henføres til udviklingen i de samfundsøkonomiske forhold, men også i en fortsat styrkelse af konceptet Vildmedvin. Selskabet har oplevet mindre økonomisk aktivitet end forventet fra webshop handel, men modsat en fortsat stigning i handelen i koncernens fysiske vinbutikker samt wholesale.

Selskabet har i regnskabsåret gennemført en tilpasning af omkostningsbasen, herunder nedbragt omkostningerne til husleje, løn og administration. Tilpasningen medfører et forventet positivt EBITDA i de kommende regnskabsår, hvilket ligeledes vil styrke koncernens likviditet.

Selskabets fortsatte strategiske fokus medfører et øget likviditetsbehov, der delvist er sikret gennem en aftale med EIFO, hvor trance 1 og 2 er udbetalt i 2023, mens trance 3 forventes at være tilgængelig i 2024.

Selskabet har ved regnskabsaflæggelsen via moderselskabet en igangværende dialog om kapitalforhøjelse med de eksisterende ejere, samt nye eksterne investorer, med henblik på at styrke kapitalberedskabet i selskabet og dermed også resten af koncernen. På tidspunktet for underskrift af årsrapporten er der endvidere forhandling med virksomhedens bank om en fornyelse og eventuelt udvidelse af det nuværende engagement. En fornyet bankaftale kan først færdiggøres efter den samlede finansieringsrunde er afsluttet, hvormed der ved regnskabsaflæggelsen ikke foreligger en gældende bank- og kreditaftale.

Den forventede kapitalforhøjelse, samt en fornyelse af aftalen med banken er nødvendig for selskabet og koncernens fortsatte drift. Det er ledelsens vurdering, at en samlet finansieringsrunde vil blive gennemført med udgangen af januar 2024, og ledelsen er på baggrund af de fremskredne forhandlinger, overbevist om at den nødvendige likviditet vil blive fremskaffet i takt med behovet herfor.

Ledelsen har som følge heraf valgt at aflægge årsrapporten ud fra fortsat drift.

2 Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har sammen med moderselskabet Kyvee i perioden efter balancedagen arbejdet på at sikre ekstern finansiering i form af udbetaling af et Vækstlån fra EIFO, samt ved en kapitalforhøjelse fra investorer med henblik på at sikre en fornyet bankaftale samt koncernens soliditet og likviditet til den fortsatte drift og vækst. Selskabets resultater følger i alt væsentlighed de budgetterede resultater frem til og med november 2023.

Der er ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

3 Personaleomkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Gager og lønninger	12.480.653	12.779.376
Pensioner	460.789	372.314
Andre omkostninger til social sikring	185.109	209.467
Andre personaleomkostninger	300.106	346.821
	13.426.657	13.707.978
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	29	34

	Ledelses- vederlag 2022/23 kr.	Ledelses- vederlag 2021/22 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.646.937	711.100
	1.646.937	711.100

4 Af- og nedskrivninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	942.428	678.044
Afskrivninger på materielle aktiver	2.154.321	1.350.774
	3.096.749	2.028.818

5 Andre finansielle indtægter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	215.267
Renteindtægter i øvrigt	2.520	0
Valutakursreguleringer	0	265.193
	2.520	480.460

6 Andre finansielle omkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	271.411	0
Renteomkostninger i øvrigt	1.218.773	475.951
Valutakursreguleringer	35.773	0
Øvrige finansielle omkostninger	91.750	192.167
	1.617.707	668.118

7 Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Ændring af udskudt skat	0	(333.000)
Regulering vedrørende tidligere år	118.516	0
	118.516	(333.000)

8 Forslag til resultatdisponering

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Overført resultat	(8.159.018)	(6.169.203)
	(8.159.018)	(6.169.203)

9 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	3.083.584	625.440
Tilgange	528.493	32.805
Kostpris ultimo	3.612.077	658.245
Af- og nedskrivninger primo	(1.140.623)	(176.520)
Årets afskrivninger	(693.594)	(248.834)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.834.217)	(425.354)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.777.860	232.891

10 Udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter består af en software platform til handel med vin. Den fremtidige forventning er positiv, og Vildmedvin forventer at platformen vil genere fremtidig omsætning til selskabet.

Udviklingsprojekterne færdiggøres løbende og tages i brug i takt med færdiggørelsen. Udviklingsprojekterne består primært af interne udviklingstimer og enkelte eksterne udviklingsomkostninger. Platformen forventes at generer fremtidig omsætning og konkurrencemæssige fordele til selskabet, som skal bidrage til den fremtidige vækstplan.

11 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	14.077.455	1.230.624	1.299.371
Tilgange	0	64.996	64.713
Kostpris ultimo	14.077.455	1.295.620	1.364.084
Af- og nedskrivninger primo	(1.123.224)	(909.266)	(689.091)
Årets afskrivninger	(1.861.931)	(149.703)	(142.687)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.985.155)	(1.058.969)	(831.778)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.092.300	236.651	532.306
Ikke-ejede aktiver	10.147.797	0	0

12 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	7.000.000	457.154
Tilgange	777.778	0
Afgange	(777.778)	(2.043)
Kostpris ultimo	7.000.000	455.111
Årets nedskrivninger	(2.100.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(2.100.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.900.000	455.111

Selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomhed, Mølhede ApS, er nedskrevet til genindrivingsværdien på 4.900 t.DKK. Kapitalandelene er værdiansat i henhold til den aftalte værdiansættelse i salgskontrakten d. 29.06.2023, hvor selskabet har frasolgt 10% af Mølhede ApS til en uafhængig tredjepart.

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Mølhede ApS	Odense	ApS	90,00

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposterne består af forudbetalte forsikring, licenser samt forudbetalt pakke emballage.

14 Leasingforpligtelser

Selskabets leasingforpligtelser omfatter leasing gæld af selskabets lagerrobot. Den regnskabsmæssige værdi af lagerrobotten udgør t.kr. 10.148 pr. 30.06.2023. Den regnskabsmæssige værdi af leasinggælden udgør t.kr. 6.998 pr. 30.06.2023 .

15 Anden gæld

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Feriepengeforpligtelser	389.876	278.441
	389.876	278.441

16 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022/23 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022/23 kr.	Restgæld efter 5 år 2022/23 kr.
Leasingforpligtelser	1.053.959	1.036.018	5.944.160	1.542.622
Anden gæld	0	0	389.876	0
	1.053.959	1.036.018	6.334.036	1.542.622

Langfristet anden gæld består af feriepengeforpligtelser optjent i perioden 01.09.2019 til 31.08.2020.

17 Anden gæld

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Moms og afgifter	2.378.683	649.113
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	20.638	26.886
Feriepengeforpligtelser	354.489	492.279
Anden gæld i øvrigt	183.452	622.434
	2.937.262	1.790.712

18 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	8.509.385	10.239.000

Selskabet har pr. 30.06.23 fremlejet en andel af selskabets lejemål med en opsigelsesvarsel på 6 mdr. Selskabets fremleje har en samlet ikke-indregnet værdi på 531.124 kr., hvoraf 251.058 kr. er hos tilknyttede virksomheder.

19 Eventualforpligtelser

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Kautions- og garantiforpligtelser	189.554	195.517
Eventualforpligtelser i alt	189.554	195.517

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kyvee A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen

fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet virksomhedspant på nom. 25.000 t.kr. med pant i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg samt andre immaterielle anlægsaktiver. Den regnskabsmæssige værdi udgør 27.982 t.kr. pr. 30.06.2023.

21 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Kyvee A/S, Holstebro ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

22 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

23 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Kyvee A/S, Holstebro, CVR-nr. 42372579

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Kyvee A/S, Holstebro, CVR-nr. 42372579

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har ændret regnskabspraksis for så vidt angår arbejde udført for egen regning.

Praksisændringen medfører ingen ændring af selskabets egenkapital, aktiver eller passiver. Eget arbejde udført for egen regning var tidligere præsenteret som et fradrag under personaleomkostningerne, men præsenteres nu på en særskilt linje som en del af bruttoavancen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år dog med enkelte reklassifikationer.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da selskabets tal indgår i koncernregnskabet for Kyvee A/S, CVR-nr. 42372579.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3-5 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	2-10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse, idet denne indgår i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Kyvee A/S, CVR-nr. 42372579.