



Vildmedvin ApS

Nybovej 34
7500 Holstebro
CVR-nr. 30710177

Årsrapport 01.07.2023 - 30.06.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
27.12.2024

Peter Gottlieb Hølmkær Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023/24	9
Balance pr. 30.06.2024	10
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vildmedvin ApS

Nybovej 34

7500 Holstebro

CVR-nr.: 30710177

Hjemsted: Holstebro

Regnskabsår: 01.07.2023 - 30.06.2024

Bestyrelse

Michael Steen Sørensen, formand

Peter Gottlieb Hølmkær Pedersen

Emil Ravn Meldgaard

Direktion

Peter Gottlieb Hølmkær 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 01.07.2023 - 30.06.2024 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. 30.06.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27.12.2024

Direktion

Peter Gottlieb Hølmkær 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 01.07.2023 - 30.06.2024, 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. 30.06.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 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.

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 den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 27.12.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mads Fauerskov

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35428

Jonas Thøstesen Svensson

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne47824

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med vin og spiritus, samt investeringer i virksomheder der handler med vin og spiritus. Selskabet sælger vin og spiritus til både private og erhverv, online samt i fysiske butikker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I regnskabsåret 2023/2024 realiserede selskabet et resultat på -8,7 mkr, primært grundet udfordringer i markedet som har skabt nedgang i bruttofortjeneste. Ledelsen finder ikke dette tilfredsstillende, men har med en række initiativer i slutningen af regnskabsåret skabt forbedringer i selskabernes drift, der kommer til at påvirke selskabets resultat positivt fremadrettet.

Trods et utilfredsstillende resultat holder ledelsen fast i investeringer i virksomheden for at fastholde den stærke position selskabet har i markedet for handel med vin og spiritus, og fortsat sikre den gode købsoplevelse for kunder.

Ledelsen har taget nødvendige skridt i løbet af regnskabsåret for at sikre stabilitet i indtjeningen, som ledelsen forventer resulterer i et positivt driftsresultat (EBITDA) for det kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabslovens § 119. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig positiv vækst. Vildmedvin ApS har endvidere modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet, Kyvee A/S, for hele regnskabsåret 2024/25, hvormed Kyvee A/S har forpligtet sig til at bidrage økonomisk for at understøtte driften, og likviditeten for Vildmedvin ApS med de nødvendige kontante midler til, at Vildmedvin ApS kan opfylde sine forpligtelser som de forfalder.

Der henvises til note 1 for nærmere beskrivelse af, hvorledes selskabet har sikret tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende hos søsterselskabet Winefamily ApS på samlet 10.140 t.kr. indregnet under regnskabsposten "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder".

Det er ledelsens forventning, at selskabet fremadrettet vil skabe positive pengestrømme gennem positiv drift, hvorfor ledelsen ikke har vurderet, at der skal ske nedskrivning af det tilgodehavende beløb, trods selskabets negative egenkapital og resultat. Der er hermed usikkerhed forbundet med indregningen og målingen af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder som beror på, at de fremtidige budgetter kan opnås. Det er ledelsens forventning, at dette er realistisk, hvilket yderligere er understøttet med kapitalforhøjelsen fra de nye investorer, som omtalt under afsnittet for begivenheder efter balancedagen.

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

Efter balancedagen har koncernen sikret kapital fra nye eksterne investorer i Kyvee A/S og samlet set sikret kapital til drift i det kommende regnskabsår. Der henvises til note 1 for nærmere beskrivelse af, hvorledes selskabet har sikret tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift.

Der er ingen yderligere begivenheder efter balancedagen, som påvirker vurderingen i årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		10.423.739	12.575.763
Personaleomkostninger	3	(9.498.507)	(13.126.551)
Af- og nedskrivninger	4	(3.052.291)	(3.096.749)
Driftsresultat		(2.127.059)	(3.647.537)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(4.900.000)	(2.777.778)
Andre finansielle indtægter	5	741.159	2.520
Andre finansielle omkostninger	6	(2.415.722)	(1.617.707)
Resultat før skat		(8.701.622)	(8.040.502)
Skat af årets resultat	7	0	(118.516)
Årets resultat		(8.701.622)	(8.159.018)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(8.701.622)	(8.159.018)
Resultatdisponering		(8.701.622)	(8.159.018)

Balance pr. 30.06.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	9	1.149.516	1.777.860
Erhvervede immaterielle aktiver		62.150	232.891
Immaterielle aktiver	8	1.211.666	2.010.751
Produktionsanlæg og maskiner		9.230.368	11.092.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		175.772	236.651
Indretning af lejede lokaler		520.867	532.306
Materielle aktiver	10	9.927.007	11.861.257
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	4.900.000
Deposita		512.500	455.111
Finansielle aktiver	11	512.500	5.355.111
Anlægsaktiver		11.651.173	19.227.119
Fremstillede varer og handelsvarer		15.745.915	21.371.902
Forudbetalinger for varer		0	64.698
Varebeholdninger		15.745.915	21.436.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.755.185	4.534.596
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.140.471	8.440.893
Andre tilgodehavender		300.507	363.161
Periodeafgrænsningsposter		516.266	721.764
Tilgodehavender		13.712.429	14.060.414
Likvide beholdninger		9.328	24.819
Omsætningsaktiver		29.467.672	35.521.833
Aktiver		41.118.845	54.748.952

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Reserve for udviklingsomkostninger		896.622	1.386.731
Overført overskud eller underskud		(4.988.778)	(1.395.850)
Egenkapital		(3.942.156)	140.881
Leasingforpligtelser	12	4.872.076	5.944.160
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		4.009.545	0
Anden gæld	13	401.962	389.876
Langfristede gældsforpligtelser	14	9.283.583	6.334.036
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	1.072.210	1.053.959
Bankgæld		20.586.380	23.341.363
Deposita		108.000	90.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		414.526	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.494.046	13.501.799
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	7.349.652
Anden gæld	15	2.102.256	2.937.262
Kortfristede gældsforpligtelser		35.777.418	48.274.035
Gældsforpligtelser		45.061.001	54.608.071
Passiver		41.118.845	54.748.952
Usikkerhed vedrørende fortsat drift	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	16		
Eventualforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	19		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	20		

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	1.386.731	(1.395.850)	140.881
Koncerntilskud o.l.	0	0	4.618.585	4.618.585
Overført til reserver	0	(490.109)	490.109	0
Årets resultat	0	0	(8.701.622)	(8.701.622)
Egenkapital ultimo	150.000	896.622	(4.988.778)	(3.942.156)

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabslovens § 119. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig positiv vækst eller om nødvendigt ved indskud af ny kapital fra Kyvee A/S.

Noter

1 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Kyvee A/S herunder Vildmedvin og Winefamily har i kalenderåret 2024 og frem til regnskabsaflæggelsen arbejdet målrettet på følgende:

1. Forbedre koncernens rentabilitet
2. Sikre koncernens finansiering og likviditet.

Ad 1: Rentabilitet

Qua de markedsmæssige vilkår, især på e-commerce forretningen i Danmark, er en række tiltag gennemført. Der er i løbet af Q1-Q2 2024 truffet væsentlige beslutninger om tilpasninger af koncernens omkostningsgrundlag. Herunder men ikke begrænset til:

- Yderligere reduktion i koncernens online markedsføring for at opnå bedre rentabilitet.
- Tilpasning af setup omkring fysiske butikker både egne og via samarbejdspartnere.

Ledelsen har allerede set effekten heraf, i kombination med tilpasninger i koncernens lønomkostninger i slutningen af 2023, og vurderet der ikke er grund til yderligere tilpasninger, da koncernens nuværende omkostningsniveau udviser et positivt drifts- og likviditetsbudget for regnskabsåret 2024/25

Ad 2: Finansiering og likviditet

Sideløbende med arbejdet omkring en forbedret rentabilitet har ledelsen arbejdet på at sikre ny finansiering fra nye investorer, der samtidig skal bidrage aktivt til den fortsatte udvikling af koncernen i samarbejde med bestyrelse og ledelse.

Der er efter balancedagen gennemført kapitalforhøjelse ved gældskonvertering på 6.000 t.dkk og eftergivelse af renter på 652 t.dkk, samt kapitalforhøjelse ved kontant indskud på 5 mio. DKK, i Kyvee A/S. Ifbm. dette er der sket indskud af ansvarligt lån på 4,8 mio. DKK i Vildmedvin ApS, der sikrer selskabets likviditet og videre drift.

Koncernen fastholder aftale med EIFO indgået i Vildmedvin ApS med fælles hæftelse for koncernen. Tidligere var antagelsen at der var behov for et lån á 6.000 t.dkk udbetalt i tre trancher. Der er imidlertid kun gennemført 2 trancher svarende til lån á 4.000 t.dkk, og ledelsen har ikke gennemført tranche tre som udløb i regnskabsåret 2023/2024.

Ledelsen har forlænget engagement med en kreditramme på 22.000 t.dkk med Sparnord for hele regnskabsåret 2024/2025.

Vildmedvin ApS har modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet, Kyvee A/S, for hele regnskabsåret 2024/25, hvormed Kyvee A/S har forpligtet sig til at bidrage økonomisk for at understøtte driften, og likviditeten for Vildmedvin ApS med de nødvendige kontante midler til, at Vildmedvin ApS kan opfylde sine forpligtelser som de forfalder.

Der er ikke planlagt yderligere besparelser, og ej heller yderligere finansielle tiltag, da ovenstående fra ledelsens side vurderes mere end tilstrækkeligt til at sikre finansiering af drift for regnskabsåret 2024/2025.

På baggrund af dette vurderes regnskabet af kunne aflægges ud fra forudsætningen om fortsat drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende hos søsterselskabet Winefamily ApS på samlet 10.140 t.kr. indregnet under regnskabsposten "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder".

Det er ledelsens forventning, at selskabet fremadrettet vil skabe positive pengestrømme gennem positiv drift, hvorfor ledelsen ikke har vurderet, at der skal ske nedskrivning af det tilgodehavende beløb, trods selskabets negative egenkapital og resultat. Der er hermed usikkerhed forbundet med indregningen af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder som beror på, at de fremtidige budgetter kan opnås. Det er ledelsens forventning, at dette er realistisk, hvilket yderligere er understøttet med kapitalforhøjelsen fra de nye investorer, som beskrevet under note 1.

3 Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Gager og lønninger	8.936.583	12.480.653
Pensioner	400.283	460.789
Andre omkostninger til social sikring	161.641	185.109
	9.498.507	13.126.551
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	19	29

4 Af- og nedskrivninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	904.613	942.428
Afskrivninger på materielle aktiver	2.147.678	2.154.321
	3.052.291	3.096.749

5 Andre finansielle indtægter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	691.614	0
Renteindtægter i øvrigt	3.279	2.520
Valutakursreguleringer	46.266	0
	741.159	2.520

6 Andre finansielle omkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	271.411
Renteomkostninger i øvrigt	2.415.722	1.218.773
Valutakursreguleringer	0	35.773
Øvrige finansielle omkostninger	0	91.750
	2.415.722	1.617.707

7 Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Regulering vedrørende tidligere år	0	118.516
	0	118.516

8 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	3.612.077	658.245
Tilgange	95.659	9.869
Kostpris ultimo	3.707.736	668.114
Af- og nedskrivninger primo	(1.834.217)	(425.354)
Årets afskrivninger	(724.003)	(180.610)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.558.220)	(605.964)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.149.516	62.150

9 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.

10 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	14.077.455	1.295.620	1.364.084
Tilgange	0	71.451	141.977
Kostpris ultimo	14.077.455	1.367.071	1.506.061
Af- og nedskrivninger primo	(2.985.155)	(1.058.969)	(831.778)
Årets afskrivninger	(1.861.932)	(132.330)	(153.416)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.847.087)	(1.191.299)	(985.194)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.230.368	175.772	520.867
Ikke-ejede aktiver	8.462.960	0	0

11 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	5.000.000	455.111
Tilgange	0	57.389
Kostpris ultimo	5.000.000	512.500
Nedskrivninger primo	(100.000)	0
Årets nedskrivninger	(4.900.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(5.000.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	512.500

Selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomhed, Mølhede ApS, er nedskrevet til genindvingsværdien på 0 t.DKK.

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

12 Leasingforpligtelser

Selskabets leasingforpligtelser omfatter leasing gæld af selskabets lagerrobot. Den regnskabsmæssige værdi af lagerrobotten udgør t.kr. 8.463 pr. 30.06.2024. Den regnskabsmæssige værdi af leasinggælden udgør t.kr. 5.944 pr. 30.06.2024.

13 Anden gæld (langfristet)

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Feriepengeforpligtelser	401.962	389.876
	401.962	389.876

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023/24 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022/23 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.
Leasingforpligtelser	1.072.210	1.053.959	4.872.076
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	0	4.009.545
Anden gæld	0	0	401.962
	1.072.210	1.053.959	9.283.583

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

Der er ingen restgæld efter 5 år.

15 Anden gæld (kortfristet)

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Moms og afgifter	1.368.515	2.378.683
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	30.393	20.638
Feriepengeforpligtelser	337.630	354.489
Anden gæld i øvrigt	365.718	183.452
	2.102.256	2.937.262

16 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	7.314.180	8.509.385

Selskabet har pr. 30.06.24 fremlejet en andel af selskabets lejemål med en opsigelsesvarsel på 6 mdr. Selskabets fremleje har en samlet ikke-indregnet værdi på 357.556 kr., hvoraf 212.199 kr. er hos tilknyttede virksomheder.

17 Eventualforpligtelser

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Kautions- og garantiforpligtelser	192.040	189.554
Eventualforpligtelser i alt	192.040	189.554

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kyvee 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.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet virksomhedspant på nom. 25.000 t.kr. overfor selskabets bankforbindelse med pant i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg samt andre immaterielle anlægsaktiver. Den regnskabsmæssige værdi udgør 19.713 t.kr. pr. 30.06.2024.

Virksomheden har afgivet virksomhedspant på nom. 4.000 t.kr. overfor EIFO med pant i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg, andre immaterielle anlægsaktiver, drivmidler og andre hjælpestoffer samt driftsinventar og driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi udgør 20.656 t.kr. pr. 30.06.2024.

19 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

20 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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændring i regnskabsklasse fra C (Mellem) til B

Virksomheden er, som følge af vedtagelsen af "Lov om ændring af årsregnskabsloven, revisorloven og forskellige andre love" d. 2. maj 2024, overgået fra regnskabsklasse C (Mellem) til regnskabsklasse B, da virksomheden ikke overstiger de nye størrelsesgrænser for regnskabsklasse C (Mellem) på to i hinanden følgende år.

Ændringen i regnskabsklasse har ikke betydning for virksomhedens regnskabspraksis, hvorfor regnskabet aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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, herunder lønrefusioner.

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 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 med tilknyttede 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 leasingydelse.

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 leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne 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.