



Vildmedvin ApS

Nybovej 34
7500 Holstebro
CVR-nr. 30710177

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
16.01.2023

Peter Gottlieb Hølmkær Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021/22	10
Balance pr. 30.06.2022	11
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vildmedvin ApS

Nybovej 34

7500 Holstebro

CVR-nr.: 30710177

Hjemsted: Holstebro

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

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 01.07.2021 - 30.06.2022 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. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 16.01.2023

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 01.07.2021 - 30.06.2022, 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. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 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 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 16.01.2023

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

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	6.506	10.251	5.996	7.030	4.676
Driftsresultat	(6.315)	1.311	556	613	(620)
Resultat af finansielle poster	(188)	62	45	(356)	(557)
Årets resultat	(6.169)	21.458	475	167	(723)
Balancesum	65.354	53.720	24.363	21.213	29.080
Egenkapital	8.300	29.594	2.136	1.661	1.495
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(32,56)	135,25	25,02	10,58	(38,93)
Soliditetsgrad (%)	12,70	55,09	8,77	7,83	5,14

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

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

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 21/22 har været præget af de samfundsøkonomiske forhold, men også i en styrkelse af konceptet Vildmedvin. Således er der oplevet mindre økonomiske vækst end forventet fra webshop handel, men en stigning i handel gennem retail, hvilket var omvendt af det foregående regnskabsår.

Resultatet af dette samlet er en organisk vækst fra 2019 til 2022 på 25%.

Selskabet har ydermere investeret i en udvidelse af antallet af egne butikker og franchisebutikker i det indeværende år, hvor opstart binder likviditet og medfører opstartsomkostninger, med henblik på at øge omsætning og resultat over de kommende år. Ydermere er der investeret i organisationen, til at understøtte denne vækst. Således udbredes brand og koncept bredere i Danmark, for dermed at skabe yderligere vækst og loyalitet på tværs af kanaler.

Selskabets strategiske arbejde med udvikling af franchisekoncept har medført et stort likviditetsbehov. Livkviditeten er delvist sikret gennem en bankaftale med selskabets pengeinstitut, ligesom der ved årskiftet til 2023 er en igangværende finansieringsrunde med de eksisterende ejere. Den igangværende finansieringsrunde forventes afsluttet i februar 2023 og har til formål at styrke kapitalberedskabet.

For yderligere omtale henvises til note 1.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Resultatet er præget af investering i franchisekoncept, lagerrobot og yderligere opbygning af lager. Herudover har de samfundsøkonomiske faktorer bidraget delvist negativt i forhold til forventningerne. Det samlede resultat anses dermed ikke som tilfredsstillende, dog med positive elementer.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Covid-19 pandemien har haft betydelige effekter på de seneste to regnskabsår, men på vidt forskellig vis. Ligeledes er de forskellige forretningsben i Selskabet påvirket forskelligt af pandemien. I indeværende regnskabsår har lempelsen af restriktioner og genåbningen af samfundet påvirket salget online negativt i forhold til det foregående år. Omvendt har genåbningen påvirket retail butikkerne positivt, samt gjort det lettere at tiltrække nye franchise partnere.

Forventet udvikling

Selskabet forventer væsentlig vækst i de kommende år, både i omsætning overordnet og antal af retailbutikker. Væksten kombineret med optimeringer allerede gennemført, er medvirkende til at Selskabet indenfor de næste regnskabsår forventes at blive profitabel med et resultat i intervallet 0 - 2.000 t.kr. for regnskabsåret 2022/23.

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 onbording og udvikling af franchise-konceptet.

Begivenheder efter balancedagen

Moderselskabet Kyvee A/S har ved årsskiftet 2022/23 igangsat en finansieringsrunde ved de eksisterende ejere, som skal sikre koncernen yderligere soliditet og likviditet til den fortsatte vækst.

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

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.506.237	10.250.806
Personaleomkostninger	3	(10.791.964)	(8.376.950)
Af- og nedskrivninger	4	(2.028.818)	(562.449)
Driftsresultat		(6.314.545)	1.311.407
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	20.337.496
Andre finansielle indtægter	5	480.460	239.610
Andre finansielle omkostninger	6	(668.118)	(177.326)
Resultat før skat		(6.502.203)	21.711.187
Skat af årets resultat	7	333.000	(253.433)
Årets resultat	8	(6.169.203)	21.457.754

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10	1.942.961	1.640.413
Erhvervede immaterielle aktiver		448.920	277.741
Immaterielle aktiver	9	2.391.881	1.918.154
Produktionsanlæg og maskiner		12.954.231	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		321.358	353.748
Indretning af lejede lokaler		610.280	133.635
Forudbetalinger for materielle aktiver		0	3.018.300
Materielle aktiver	11	13.885.869	3.505.683
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.000.000	0
Deposita		457.154	454.601
Finansielle aktiver	12	7.457.154	454.601
Anlægsaktiver		23.734.904	5.878.438
Fremstillede varer og handelsvarer		34.380.226	22.273.196
Forudbetalinger for varer		156.578	396.549
Varebeholdninger		34.536.804	22.669.745
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.369.623	1.351.088
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.973.288	23.026.285
Andre tilgodehavender		1.059.052	397.363
Tilgodehavende skat		0	32.587
Periodeafgrænsningsposter	13	630.224	347.600
Tilgodehavender		7.032.187	25.154.923
Likvide beholdninger		49.953	17.393
Omsætningsaktiver		41.618.944	47.842.061
Aktiver		65.353.848	53.720.499

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.515.510	1.279.522
Overført overskud eller underskud		6.634.389	7.826.952
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	20.337.496
Egenkapital		8.299.899	29.593.970
Udskudt skat	14	0	333.000
Hensatte forpligtelser		0	333.000
Leasingforpligtelser	15	6.998.119	0
Anden gæld	16	278.441	964.619
Langfristede gældsforpligtelser	17	7.276.560	964.619
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	17	1.036.018	0
Bankgæld		23.240.973	6.268.816
Deposita		60.000	60.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		691.104	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.256.574	12.986.333
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.702.008	0
Anden gæld	18	1.790.712	3.513.761
Kortfristede gældsforpligtelser		49.777.389	22.828.910
Gældsforpligtelser		57.053.949	23.793.529
Passiver		65.353.848	53.720.499
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	19		
Eventualforpligtelser	20		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	21		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	22		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	23		
Koncernforhold	24		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	1.279.522	7.826.952	20.337.496	29.593.970
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(20.337.496)	(20.337.496)
Koncerntilskud o.l.	0	0	5.212.628	0	5.212.628
Overført til reserver	0	235.988	(235.988)	0	0
Årets resultat	0	0	(6.169.203)	0	(6.169.203)
Egenkapital ultimo	150.000	1.515.510	6.634.389	0	8.299.899

Noter

1 Going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud, som bl.a. er forårsaget af et ændret forbrugeradfærd efter Covid-19, samt et ændret strategifokus fra ledelsen. Særligt strategiskiftet til også at fokusere på, og udvikle franchise-konceptet Vildmedvin har medført et stort likviditetsbehov, i forbindelse med opbyggelse af lager til butikkerne samt investeringerne i at onboarde nye butikker herunder tilpasse konceptet og de interne systemer samt processer til at håndtere de nye medlemsbutikker. Likviditeten er delvis sikret gennem bankaftalen med pengeinstitut. Til sikkerhed herfor er afgivet virksomhedspant i selskabets simple fordringer, lagre samt anlægsaktiver.

Selskabets budget for 2022/23 udviser et mindre likviditetsbehov end det har været tilfældet for 2021/22. Moderselskabet Kyvee A/S har ved årsskiftet 2022/23 igangsat en finansieringsrunde ved de eksisterende ejere, som skal sikre koncernen yderligere soliditet og likviditet til den fortsatte vækst.

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

2 Begivenheder efter balancedagen

Moderselskabet Kyvee A/S har ved årsskiftet 2022/23 igangsat en finansieringsrunde ved de eksisterende ejere, som skal sikre koncernen yderligere soliditet og likviditet til den fortsatte vækst.

3 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	10.569.068	8.276.998
Pensioner	372.314	226.447
Andre omkostninger til social sikring	209.467	183.864
Andre personaleomkostninger	346.821	248.591
	11.497.670	8.935.900
Personaleomkostninger overført til aktiver	(705.706)	(558.950)
	10.791.964	8.376.950

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	34	32
---	-----------	-----------

	Ledelses- vederlag 2021/22 kr.	Ledelses- vederlag 2020/21 kr.
Samlet for ledelseskategorier	711.100	542.033
	711.100	542.033

4 Af- og nedskrivninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	678.044	413.494
Afskrivninger på materielle aktiver	1.350.774	148.955
	2.028.818	562.449

5 Andre finansielle indtægter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	215.267	239.610
Valutakursreguleringer	265.193	0
	480.460	239.610

6 Andre finansielle omkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	475.951	145.293
Øvrige finansielle omkostninger	192.167	32.033
	668.118	177.326

7 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	(333.000)	253.433
	(333.000)	253.433

8 Forslag til resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	20.337.496
Overført resultat	(6.169.203)	1.120.258
	(6.169.203)	21.457.754

9 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	3.447.830	317.707
Tilgange	844.038	307.733
Afgange	(1.208.284)	0
Kostpris ultimo	3.083.584	625.440
Af- og nedskrivninger primo	(1.807.417)	(39.966)
Årets afskrivninger	(541.490)	(136.554)
Tilbageførsel ved afgange	1.208.284	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.140.623)	(176.520)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.942.961	448.920

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.	Forud- betalinger for materielle aktiver kr.
Kostpris primo	0	1.109.186	750.400	3.018.300
Overførsler	3.018.300	0	0	(3.018.300)
Tilgange	11.059.155	125.020	548.971	0
Afgange	0	(3.582)	0	0
Kostpris ultimo	14.077.455	1.230.624	1.299.371	0
Af- og nedskrivninger primo	0	(755.438)	(616.765)	0
Årets afskrivninger	(1.123.224)	(155.224)	(72.326)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	1.396	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.123.224)	(909.266)	(689.091)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.954.231	321.358	610.280	0
Ikke-ejede aktiver	11.832.634	0	0	0

12 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	0	454.601
Tilgange	7.000.000	2.553
Kostpris ultimo	7.000.000	457.154
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.000.000	457.154

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Mølhede ApS	Odense	ApS	90,00	2.674.611	503.211

13 Periodeafgrænsningsposter

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

14 Udskudt skat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bevægelser i året		
Primo	333.000	76.567
Indregnet i resultatopgørelsen	(333.000)	256.433
Ultimo	0	333.000

15 Leasingforpligtelser

Selskabets leasingforpligtelser omfatter leasing gæld af selskabets lagerrobot. Den regnskabsmæssige værdi af lagerrobotten udgør t.kr. 11.833 pr. 30.06.2022. Den regnskabsmæssige værdi af leasinggælden udgør t.kr. 8.034 pr. 30.06.2022 .

16 Anden gæld

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Feriepengeforpligtelser	278.441	364.839
Anden gæld i øvrigt	0	599.780
	278.441	964.619

17 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.	Restgæld efter 5 år 2021/22 kr.
Leasingforpligtelser	1.036.018	6.998.119	2.671.505
Anden gæld	0	278.441	0
	1.036.018	7.276.560	2.671.505

18 Anden gæld

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Moms og afgifter	649.113	1.595.244
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	519.165	1.044.420
Anden gæld i øvrigt	622.434	874.097
	1.790.712	3.513.761

19 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	10.239.000	11.438.000

20 Eventualforpligtelser

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.

21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet virksomhedspant på nom. 20.000 t.kr. med pant i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg samt andre immaterielle anlægsaktiver. Den regnskabsmæssige værdi udgør 39.549 t.kr. pr. 30.06.2022.

Selskabet har afgivet betalingsgarantier overfor leverandører og offentlige myndigheder på et samlet beløb på i alt 196 t.kr.

22 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

23 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.

24 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

Årsregnskabet er aflagt efter regnskabsklasse C (mellem).

Selskabet har for regnskabsåret 2021/22 skiftet regnskabspraksis fra klasse B til Klasse C (mellem). Ændringen har ingen indflydelse på selskabets resultat, aktiver eller egenkapital. Der er i årsrapporten medtaget yderligere oplysninger herunder hoved- og nøgletalsoversigt samt yderligere noter for tilpasning til regnskabsklasse C (mellem).

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, 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige 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 associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede 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 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 År
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 indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

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.