

Valuewine ApS

Marielundvej 20

2730 Herlev

CVR-nr. 30070992

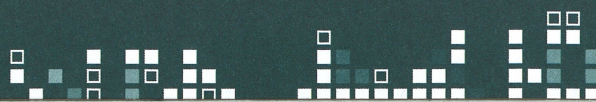
Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024
(Opstillet uden revision eller review)

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. marts 2025

Jan Beregaard Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Valuewine ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 18. februar 2025

Direktion

Jan Beregaard Pedersen
Direktør

Valuewine ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Valuewine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Valuewine ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vallensbæk Strand, den 18. februar 2025

Sønderup I/S

Statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

Valuewine ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Valuewine ApS Marielundvej 20 2730 Herlev
Telefon	40250540
E-mail	post@valuewine.dk
Hjemmeside	www.valuewine.dk
CVR-nr.	30070992
Stiftelsesdato	10. november 2006
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. oktober 2023 - 30. september 2024
Direktion	Jan Beregaard Pedersen
Revisor	Sønderup I/S Statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559
Pengeinstitut	SparNord Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af vin og beslægtede produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 udviser et resultat på kr. -161.852, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en balancesum på kr. 633.631, og en egenkapital på kr. -78.215.

Selskabet har tabt sin egenkapital og er omfattet af Selskabslovens regler omkring kapitaltab.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan retablere egenkapitalen via egen indtjening i de kommende år.

Selskabets ultimative ejere har afgivet indeståelseserklæringer om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab		-94.493	-202.283
Driftsresultat		-94.493	-202.283
Andre finansielle indtægter		4.382	0
Andre finansielle omkostninger		-43.578	-19.250
Resultat før skat		-133.690	-221.533
Skat af årets resultat	1	-28.160	-34.307
Årets resultat		-161.850	-255.840
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-161.850	-255.840
Resultatdisponering		-161.850	-255.840

Balance 30. september 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Depositem		30.000	37.500
Udskudte skatteaktiver		0	28.160
Finansielle anlægsaktiver		30.000	65.660
Anlægsaktiver		30.000	65.660
Råvarer og hjælpematerialer		580.402	457.602
Varebeholdninger		580.402	457.602
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.580	9.640
Andre tilgodehavender		3.606	0
Periodeafgrænsningsposter		0	4.205
Tilgodehavender		10.186	13.845
Likvide beholdninger		13.043	10.117
Omsætningsaktiver		603.631	481.565
Aktiver		633.631	547.225

Balance 30. september 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		82.000	82.000
Overført resultat		-160.214	1.635
Egenkapital		-78.214	83.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	17.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		341.710	135.994
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		355.135	309.995
Kortfristede gældsforpligtelser		711.845	463.589
Gældsforpligtelser		711.845	463.589
Passiver		633.631	547.225
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ejerskab	3		
Antal ansatte	4		

Valuewine ApS

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	82.000	1.635	83.635
Årets resultat	0	-161.850	-161.850
Egenkapital 30. september 2024	82.000	-160.215	-78.215

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2023/24	2022/23
1. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	-28.160	-34.307
	-28.160	-34.307

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan retablere egenkapitalen via egen indtjening i de kommende år.

Selskabets ultimative ejere har afgivet indeståelseserklæringer om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

3. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Møller og Pedersen Holding ApS, Gothersgade 42, 1123 København K

MF Wine & Management ApS, Haspergårdsvej 88, 2880 Bagsværd

4. Antal ansatte

Antal ansatte	1	1
---------------	---	---

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Valuewine ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.