

VIN OG GAVEHUSET ApS

Strøget 8, 7430 Ikast

CVR-nr. 32 88 60 27

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2020

Hartmut Wehmeier Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for VIN OG GAVEHUSET ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 2. december 2020

Direktion

Hartmut Wehmeier Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i VIN OG GAVEHUSET ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VIN OG GAVEHUSET ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Ikast, den 2. december 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
mne32735

Selskabsoplysninger

Selskabet	VIN OG GAVEHUSET ApS
	Strøget 8
	7430 Ikast
	Telefon: 97151366
	CVR-nr.: 32 88 60 27
	Stiftet: 28. april 2010
Direktion	Hjemsted: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Thrigesvej 3
	7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver detailhandel med handel af spiritus, øl, vand, vin samt chokolade.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 68.396 kr. mod 7.353 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er positivt påvirket af modtaget lønkompensation fra regeringens hjælpepakker, der er udstedt i forbindelse med corona epidemien. Kompensationen har medført en indtægt på 96 t.kr. Beløbet er indregnet under bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VIN OG GAVEHUSET ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter VIN OG GAVEHUSET ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	1.145.491	1.065.266
2 Personaleomkostninger	-1.006.077	-998.864
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-44.056	-51.995
Driftsresultat	95.358	14.407
Andre finansielle indtægter	35	49
Øvrige finansielle omkostninger	-7.827	-4.761
Resultat før skat	87.566	9.695
3 Skat af årets resultat	-19.170	-2.342
Årets resultat	68.396	7.353
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	68.396	7.353
Disponeret i alt	68.396	7.353

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	<u>0</u>	<u>38.333</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>38.333</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>38.333</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>968.781</u>	<u>949.935</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>968.781</u>	<u>949.935</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.462	31.261
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.549	0
	Udskudte skatteaktiver	3.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>19.838</u>	<u>42.730</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>51.849</u>	<u>73.991</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>546</u>	<u>604</u>
	Værdipapirer i alt	<u>546</u>	<u>604</u>
	Likvide beholdninger	<u>54.292</u>	<u>2.752</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.075.468</u>	<u>1.027.282</u>
Aktiver i alt		<u>1.075.468</u>	<u>1.065.615</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		2020	2019
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	459.530	391.134
Egenkapital i alt		584.530	516.134
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	5.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	5.000
Gældsforpligtelser			
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	23.333
	Gæld til pengeinstitutter	0	85.179
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	230.875	214.603
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	100.000
	Selskabsskat	23.512	7.342
	Anden gæld	236.551	114.024
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	490.938	544.481
Gældsforpligtelser i alt		490.938	544.481
Passiver i alt		1.075.468	1.065.615
1 Særlige poster			
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2019/20</u>
Indtægter:	
Lønkomensation, hjælpepakke COVID-19	96.467
	<u>96.467</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Bruttofortjeneste	96.467
Resultat af særlige poster netto	<u>96.467</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	932.300	923.769
Pensioner	51.206	47.546
Andre omkostninger til social sikring	22.571	27.549
	<u>1.006.077</u>	<u>998.864</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	27.170	12.342
Årets regulering af udskudt skat	-8.000	-10.000
	<u>19.170</u>	<u>2.342</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2019	475.000
Kostpris 30. september 2020	475.000
Afskrivninger 1. oktober 2019	436.667
Årets afskrivninger	38.333
Afskrivninger 30. september 2020	475.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	0

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	125.000	125.000
	125.000	125.000

6. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2019	391.134	383.781
Årets overførte overskud eller underskud	68.396	7.353
	459.530	391.134

7. Anden gæld

Anden gæld i alt	0	23.333
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-23.333
Anden gæld i alt	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 275 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	969 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	20 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med en årlig leje på 96 t.kr. med en restforpligtelse på 48 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hansen Holding, Ikast ApS, CVR-nr. 39 14 72 03 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.