

Peter Rystok Holding ApS
Estrupsgade 13, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 21 49 95 36

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2023.

Peter Rystok
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Peter Rystok Holding 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 2. juni 2023

Direktion

Peter Rystok

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Peter Rystok Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Peter Rystok Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisoreres 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 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.

Silkeborg, den 2. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard
statsautoriseret revisor
mne32096

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Peter Rystok Holding ApS Estrupsgade 13 8600 Silkeborg |
| | Telefon: 40 37 08 88 |
| | CVR-nr.: 21 49 95 36 |
| | Stiftet: 1. januar 1999 |
| | Hjemsted: Silkeborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Peter Rystok |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg |
| Bankforbindelse | Jyske Bank Vestergade 8-10 8600 Silkeborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i holdingvirksomhed og dermed beslægtede investeringer. Selskabet driver vinhandlen Aarhus vinhandel i Aarhus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Rystok Holding 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 30 år | 60 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 840.444 | 666.652 |
| 1 Personaleomkostninger | -548.668 | -546.618 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -64.967 | -61.112 |
| Driftsresultat | 226.809 | 58.922 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 226.344 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -207.870 | -19.708 |
| Resultat før skat | 18.939 | 265.558 |
| 3 Skat af årets resultat | -5.250 | -59.260 |
| Årets resultat | 13.689 | 206.298 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 57.200 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 149.098 |
| Disponeret fra overført resultat | -45.211 | 0 |
| Disponeret i alt | 13.689 | 206.298 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2022 | 2021 |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Goodwill | 208.930 | 247.620 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>208.930</u> | <u>247.620</u> |
| 5 | Grunde og bygninger | 1.830.936 | 1.850.604 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20.928 | 27.537 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.851.864</u> | <u>1.878.141</u> |
| 7 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.612.147 | 1.810.597 |
| 8 | Andre tilgodehavender | 63.508 | 63.508 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.675.655</u> | <u>1.874.105</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.736.449</u> | <u>3.999.866</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 1.182.000 | 1.112.987 |
| | Forudbetalinger for varer | 134.197 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>1.316.197</u> | <u>1.112.987</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 82.885 | 50.632 |
| | Udskudte skatteaktiver | 32.633 | 27.543 |
| | Andre tilgodehavender | 181.870 | 146.244 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 1.365 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>297.388</u> | <u>225.784</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>553.059</u> | <u>632.975</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.166.644</u> | <u>1.971.746</u> |
| | Aktiver i alt | <u>5.903.093</u> | <u>5.971.612</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 5.322.936 | 5.368.147 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 57.200 |
| Egenkapital i alt | 5.506.836 | 5.550.347 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Deposita | 0 | 8.500 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 8.500 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 36.154 | 34.411 |
| Selskabsskat | 10.340 | 53.688 |
| Anden gæld | 349.763 | 324.666 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 396.257 | 412.765 |
| Gældsforpligtelser i alt | 396.257 | 421.265 |
| Passiver i alt | 5.903.093 | 5.971.612 |

9 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 5.219.049 | 56.500 | 5.400.549 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -56.500 | -56.500 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>149.098</u> | <u>57.200</u> | <u>206.298</u> |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 5.368.147 | 57.200 | 5.550.347 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -57.200 | -57.200 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-45.211</u> | <u>58.900</u> | <u>13.689</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>5.322.936</u> | <u>58.900</u> | <u>5.506.836</u> |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 538.972 | 534.107 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.639 | 4.449 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 5.057 | 8.062 |
| | 548.668 | 546.618 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 207.870 | 19.708 |
| | 207.870 | 19.708 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 10.340 | 61.688 |
| Årets regulering af udskudt skat | -5.090 | -2.428 |
| | 5.250 | 59.260 |
| | | |
| | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
| | | |
| 4. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar | 325.000 | 325.000 |
| Kostpris 31. december | 325.000 | 325.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -77.380 | -38.690 |
| Årets af-/nedskrivninger | -38.690 | -38.690 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -116.070 | -77.380 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 208.930 | 247.620 |

Noter

| | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
|---|------------------|------------------|
| 5. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar | 1.981.276 | 1.981.276 |
| Kostpris 31. december | 1.981.276 | 1.981.276 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -130.672 | -111.004 |
| Årets af-/nedskrivninger | -19.668 | -19.668 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -150.340 | -130.672 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.830.936 | 1.850.604 |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 183.854 | 183.854 |
| Kostpris 31. december | 183.854 | 183.854 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -156.317 | -153.563 |
| Årets af-/nedskrivninger | -6.609 | -2.754 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -162.926 | -156.317 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 20.928 | 27.537 |
| 7. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar | 1.253.849 | 1.253.849 |
| Kostpris 31. december | 1.253.849 | 1.253.849 |
| Opskrivninger 1. januar | 556.748 | 425.629 |
| Årets opskrivninger | -198.450 | 131.119 |
| Opskrivninger 31. december | 358.298 | 556.748 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.612.147 | 1.810.597 |
| 8. Andre tilgodehavender | | |
| Deposita | 63.508 | 63.508 |
| | 63.508 | 63.508 |

Noter

9. Oplysninger om dagsværdi

| | <u>Børsnoterede aktier</u> |
|--|--------------------------------|
| Dagsværdi 31. december | <u>1.612.147</u> |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>-198.450</u> |