

Allerød Vinhandel ApS

Prins Valdemars Allé 5C, 3450 Allerød

CVR-nr. 25 34 27 04

Årsrapport for 2021

1. januar 2021 til 31. december 2021

(22. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/5 2022

Som dirigent

Palle Michael Bech



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-17
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive virksomhed ved handel, fremstilling, service, investering samt hermed forbundne aktiviteter.

Regnskabsperiode 1. januar 2021 til 31. december 2021

Selskabsoplysninger

Prins Valdemars Allé 5C
3450 Allerød
Telefon 48 17 69 10 / 21 22 00 59
Telefax 48 14 29 10
CVR.nr. 25 34 27 04
Homepage www.allevin.dk
E-mail vin@alle.dk

Direktion Palle Michael Bech

Revision

REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Jyske Bank A/S
Sydbank A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været detailhandel med vin, spiritus m.m. fra detailforretningen "Allerød Vinhandel" på adressen Prins Valdemars Allé 5C, 3450 Allerød.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 171.083.

Årets resultat er negativt påvirket af COVID-19 med nedlukning af aktiviteter i dele af året.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten, end de påvirkninger m.m., der har været som følge af den fortsatte COVID-19 pandemi.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2021.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 16. maj 2022

I direktionen:



Palle Michael Bech

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Allerød Vinhandel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Allerød Vinhandel ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende 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.

Hørsholm, den 16. maj 2022

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede og associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Finansielle anlægsaktiver**Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

BALANCEN**FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter kreditinstitutter, leverandører af varer og tjenesteydelser, tilknyttede selskaber, selskabsskat samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	875.239	745.860
1 Personaleomkostninger	-564.442	-784.957
2 Afskrivninger	-31.000	-24.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	279.797	-63.097
Finansielle indtægter	8.837	6.472
Finansielle omkostninger	-67.548	-107.773
RESULTAT FØR SKAT	221.086	-164.398
3 Skat af årets resultat	-50.003	31.936
ÅRETS RESULTAT	171.083	-132.462
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	171.083	-132.462
	171.083	-132.462

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	279.000	63.000
4 Materielle anlægsaktiver	279.000	63.000
Andre tilgodehavender	0	240.000
5 Finansielle anlægsaktiver	0	240.000
ANLÆGSAKTIVER	279.000	303.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.371.110	2.053.551
Varebeholdninger	2.371.110	2.053.551
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	344.643	819.322
Andre tilgodehavender	186.995	105.775
6 Udskudt skat, negativ	16.761	66.764
Periodeafgrænsningsposter	128.368	123.610
Tilgodehavender	676.767	1.115.471
Likvide beholdninger	18.862	39.871
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.066.739	3.208.893
AKTIVER	3.345.739	3.511.893

Balance pr. 31. december

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PASSIVER		
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	<u>139.380</u>	<u>-31.703</u>
EGENKAPITAL	<u>265.380</u>	<u>94.297</u>
Anden gæld	<u>85.287</u>	<u>85.287</u>
Langfristet gæld	<u>85.287</u>	<u>85.287</u>
Kreditinstitutter	103.811	989.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser	807.874	781.859
Anden gæld	<u>2.083.387</u>	<u>1.560.756</u>
Kortfristet gæld	<u>2.995.072</u>	<u>3.332.309</u>
GÆLD	<u>3.080.359</u>	<u>3.417.596</u>
PASSIVER	<u>3.345.739</u>	<u>3.511.893</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualforpligtigelser
- 9 Kontraktforpligtigelser
- 10 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	547.486	772.117
Pensionsbidrag	7.401	7.004
Andre omkostninger til social sikring	<u>9.555</u>	<u>5.836</u>
	<u>564.442</u>	<u>784.957</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>31.000</u>	<u>24.000</u>
	<u>31.000</u>	<u>24.000</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>50.003</u>	<u>-31.936</u>
	<u>50.003</u>	<u>-31.936</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2021	39.190	184.017
Anskaffelsessum tilgang	0	310.000
Anskaffelsessum afgang	0	-120.000
Anskaffelsessum 31. december 2021	<u>39.190</u>	<u>374.017</u>
Afskrivninger 1. januar 2021	39.190	121.017
Afskrivninger	0	31.000
Afskrivninger tilbageført	0	-57.000
Afskrivninger 31. december 2021	<u>39.190</u>	<u>95.017</u>
Bogført værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>279.000</u>
Bogført værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>63.000</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2021	240.000
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>-240.000</u>
Anskaffelsessum 31. december 2021	<u>0</u>

6 Udskudt skat

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Hensættelse 1. januar	-66.764	-34.828
Årets regulering	<u>50.003</u>	<u>-31.936</u>
Hensættelse 31. december	<u>-16.761</u>	<u>-66.764</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut, kr. 103.811 pr. 31. december 2021, er udstedt virksomhedspant nom. kr. 1.500.000, med pant i andre anlæg m.v. til bogført værdi kr. 279.000 pr. 31. december 2021 samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser kr. 344.643 pr. 31. december 2021 og varelagre kr. 2.371.110 pr. 31. december 2021.

8 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende butikslokaler samt ansættelseskontrakter vedrørende personale.

Herudover har selskabet indgået leasingkontrakter med en samlet forpligtelse pr. 31. december 2021 på tkr. 63. Heraf forfalder tkr. 38 indenfor 1 år og tkr. 25 forfalder mellem 1 og 5 år.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Palle Michael Bech
Hjemmehørende i Hørsholm kommune

Nærtstående parter

Palle Michael Bech
Fredensvej 10
2970 Hørsholm
Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Selskabet har indgået lejekontrakt med anpartshaver om leje af butikslokaler. Lejekontrakten er indgået på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.