

# **ÅRSRAPPORT**

## **1. januar - 31. december 2021**

### **Hedegårdens Vin & Tobak ApS**

Hedeparken 9  
2750 Ballerup

CVR nr. 27163351

#### **Indsender:**

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab  
Literbuen 9, 1. sal  
2740 Skovlunde

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 9. juni 2022

#### **Dirigent**

Janne Lyhne Nielsen

# Indholdsfortegnelse

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Hedegårdens Vin & Tobak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 9. juni 2022

**Direktion:**

Janne Lyhne Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Hedegårdens Vin & Tobak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hedegårdens Vin & Tobak ApS for regnskabsåret 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 FSR - danske revisorer's Ethiske 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.

Skovlunde, den 9. juni 2022

## **S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 25859138

Sten Jørgensen  
Registreret revisor - FSR - Danske Revisorer  
mne16039

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Hedegårdens Vin & Tobak ApS  
Hedeparken 9  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 27163351  
Stiftelsesdato: 15. maj 2003  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Janne Lyhne Nielsen

## Revisor

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab  
Registrerede revisorer FSR  
Literbuen 9. 1. sal  
2740 Skovlunde

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
9. juni 2022, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er kioskhandel med tips og lotto.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2021 et resultat før skat på kr. -50.482.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Forventet udvikling**

Selskabet forventer et resultat for 2022 på samme niveau som for indeværende år.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste/-tab	432.793	642.916
1. Personaleomkostninger	-471.410	-633.013
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-38.617</b>	<b>9.903</b>
Andre finansielle omkostninger	-11.865	-9.299
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-50.482</b>	<b>604</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-50.482</b>	<b>604</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-50.482	604
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-50.482</b>	<b>604</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	23.614	23.614
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.614</b>	<b>23.614</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.614</b>	<b>23.614</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	500.000	350.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>500.000</b>	<b>350.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.832	0
Andre tilgodehavender	25.459	16.896
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>36.291</b>	<b>16.896</b>
Likvide beholdninger	429.494	900.816
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>429.494</b>	<b>900.816</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>965.785</b>	<b>1.267.712</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>989.399</b>	<b>1.291.326</b>



## Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud	317.331	367.813
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>817.331</b>	<b>867.813</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.643	41.387
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	47.704	293.503
Periodeafgrænsningsposter	51.721	88.623
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>172.068</b>	<b>423.513</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>172.068</b>	<b>423.513</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>989.399</b>	<b>1.291.326</b>

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedegårdens Vin & Tobak ApS 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

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.

### BALANCEN

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Noter

	2021	2020
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	455.452	618.822
Andre omkostninger til social sikring	15.958	14.191
	<u>471.410</u>	<u>633.013</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	1

### 2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejemål Hedeparken 9. Den årlige leje udgør kr. 142.200, aftalen er ikke tidsbestemt, men kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. For lejer kan aftalen først opsiges efter 2026, og for udlejer kan aftalen først opsiges efter 2031.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Danske Spil, stillet en bankgaranti på kr. 272.000.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.