

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2023

Hedegårdens Vin & Tobak ApS

Hedeparken 13G
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 16. maj 2024

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 2023 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 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 16. maj 2024

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 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 16. maj 2024

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25859138

Sten Jørgensen
Registreret revisor - FSR - Danske Revisorer
mne16039

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hedegårdens Vin & Tobak ApS
Hedeparken 13G
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
16. maj 2024, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er kioskhandel med tips og lotto fra Danske Spil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2023 et resultat før skat på kr. 84.206. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for 2024.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 824.991 | 517.749 |
| 1. Personaleomkostninger | -731.425 | -453.684 |
| Resultat før finansielle poster | 93.566 | 64.065 |
| Andre finansielle omkostninger | -9.360 | -11.788 |
| Ordinært resultat før skat | 84.206 | 52.277 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 84.206 | 52.277 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 84.206 | 52.277 |
| Disponeret i alt | 84.206 | 52.277 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 71.250 | 71.250 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 71.250 | 71.250 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 71.250 | 71.250 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 450.000 | 400.000 |
| Varebeholdninger i alt | 450.000 | 400.000 |
| | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 23.777 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 49.973 | 37.480 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 2.400 |
| Tilgodehavender i alt | 73.750 | 39.880 |
| | | |
| Værdipapirer og kapitalandele | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 800 | 800 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 800 | 800 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 602.441 | 580.885 |
| Likvide beholdninger i alt | 602.441 | 580.885 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.126.991 | 1.021.565 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 1.198.241 | 1.092.815 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | 453.814 | 369.608 |
| Egenkapital i alt | 953.814 | 869.608 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 111.690 | 129.863 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 108.474 | 46.763 |
| Periodeafgrænsningsposter | 24.263 | 46.581 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 244.427 | 223.207 |
| Gældsforpligtelser i alt | 244.427 | 223.207 |
| PASSIVER I ALT | 1.198.241 | 1.092.815 |

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedegårdens Vin & Tobak ApS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

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.

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiell 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. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 711.906 | 441.333 |
| Andre omkostninger til social sikring | 19.519 | 12.351 |
| | <u>731.425</u> | <u>453.684</u> |

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 2 2

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med 6 måneders opsigelsesvarsel. og tidligst fra 30/9 2026. Forpligtelsen kan opgøres til kr. 625.680.

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 Bankgaranti på kr. 272.000.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.