



Tlf.: 76 42 94 00  
vejle@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Roms Hule 4, 1. sal  
DK-7100 Vejle  
CVR-nr. 20 22 26 70

**HAVNENS VIN OG TOBAKSHUS APS**

**HAVNEGADE 35-37, 7100 VEJLE**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 16. maj 2024

---

Hektor Holch Rasmussen

**CVR-NR. 27 20 74 05**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Havnens Vin og Tobakshus ApS Havnegade 35-37 7100 Vejle
	CVR-nr.: 27 20 74 05 Stiftet: 13. juni 2003 Kommune: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Hektor Holch Rasmussen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Havnens Vin og Tobakshus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 16. maj 2024

Direktion:

---

Hektor Holch Rasmussen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejeren i Havnens Vin og Tobakshus ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Havnens Vin og Tobakshus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 16. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Frost Vingum  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne36183

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af vin og tobak og dermed beslægtet virksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>2.523.981</b>	<b>2.366.457</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.754.558	-1.790.133
Af- og nedskrivninger.....		-13.171	-50.477
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>756.252</b>	<b>525.847</b>
Finansielle indtægter.....	2	739	3.477
Finansielle omkostninger.....	3	-72.584	-38.033
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>684.407</b>	<b>491.291</b>
Skat af årets resultat.....	4	-152.668	-110.376
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>531.739</b>	<b>380.915</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		500.000	350.000
Overført resultat.....		31.739	30.915
<b>I ALT</b> .....		<b>531.739</b>	<b>380.915</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver.....		0	0
Goodwill.....		0	2.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		64.125	0
Indretning af lejede lokaler.....		10.944	18.240
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>75.069</b>	<b>18.240</b>
Andre værdipapirer.....		50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>7</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>125.069</b>	<b>70.740</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		4.571.395	4.012.033
Forudbetaling for varer.....		243.660	236.714
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>4.815.055</b>	<b>4.248.747</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		364.272	546.173
Andre tilgodehavender.....		78.649	70.123
Periodeafgrænsningsposter.....		0	9.998
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>442.921</b>	<b>626.294</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>1.190.614</b>	<b>1.233.593</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>6.448.590</b>	<b>6.108.634</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>6.573.659</b>	<b>6.179.374</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b> kr.	<b>2022</b> kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		2.468.288	2.436.549
Forslag til udbytte.....		500.000	350.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>3.093.288</b>	<b>2.911.549</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		2.831	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>2.831</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		30.783	36.964
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.241.802	1.382.891
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		501.287	251.343
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		600.407	758.574
Sambeskatningsbidrag.....		149.837	115.122
Anden gæld.....		953.424	722.931
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>3.477.540</b>	<b>3.267.825</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>3.477.540</b>	<b>3.267.825</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>6.573.659</b>	<b>6.179.374</b>
 Eventualposter mv.	 8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	125.000	2.436.549	350.000	2.911.549
Forslag til resultatdisponering.....		31.739	500.000	531.739
<b>Transaktioner med ejere</b>				
Ordinært udbytte.....			-350.000	-350.000
<b>Egenkapital 31. december 2023.....</b>	<b>125.000</b>	<b>2.468.288</b>	<b>500.000</b>	<b>3.093.288</b>

## NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	3	4	
Løn og gager.....	1.209.780	1.331.324	
Pensioner.....	514.820	426.723	
Andre omkostninger til social sikring.....	29.958	32.086	
	<b>1.754.558</b>	<b>1.790.133</b>	
 <b>Finansielle indtægter</b>			 <b>2</b>
Finansielle indtægter i øvrigt.....	739	3.477	
	<b>739</b>	<b>3.477</b>	
 <b>Finansielle omkostninger</b>			 <b>3</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	24.709	5.029	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	47.875	33.004	
	<b>72.584</b>	<b>38.033</b>	
 <b>Skat af årets resultat</b>			 <b>4</b>
Årets skat.....	149.837	115.122	
Regulering af udskudt skat.....	2.831	-4.746	
	<b>152.668</b>	<b>110.376</b>	
 <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			 <b>5</b>
	Erhvervede immaterielle aktiver	Goodwill	
Kostpris 1. januar 2023.....	274.238	30.000	
Kostpris 31. december 2023.....	<b>274.238</b>	<b>30.000</b>	
Afskrivninger 1. januar 2023.....	274.238	27.500	
Årets afskrivninger .....	0	2.500	
Afskrivninger 31. december 2023.....	<b>274.238</b>	<b>30.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## NOTER

			Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>6</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2023.....	270.032	220.272	
Tilgang.....	67.500	0	
<b>Kostpris 31. december 2023.....</b>	<b>337.532</b>	<b>220.272</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	270.032	202.032	
Årets afskrivninger .....	3.375	7.296	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....</b>	<b>273.407</b>	<b>209.328</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....</b>	<b>64.125</b>	<b>10.944</b>	
 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>			 <b>7</b>
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2023.....		50.000	
<b>Kostpris 31. december 2023.....</b>		<b>50.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....</b>		<b>50.000</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>			 <b>8</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>			
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 98 tkr. i uopsigelighedsperioden.			
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Hektor Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			 <b>9</b>
Selskabet har som sikkerhed overfor tredjepart stillet garantier for i alt 165 tkr.			

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Havnens Vin og Tobakshus ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

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

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter andre værdipapirer bestående af unoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris på balancedagen. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 acontoskatte.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.