



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 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. marts 2021

Hektor Holch Rasmussen

CVR-NR. 27 20 74 05

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Havnens Vin og Tobakshus ApS Havnegade 35-37 7100 Vejle
	CVR-nr.: 27 20 74 05 Stiftet: 13. juni 2003 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Hektor Holch Rasmussen
Revisor	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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 8. marts 2021

Direktion:

Hektor Holch Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Havnens Vin og Tobakshus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnens Vin og Tobakshus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Vejle, den 8. marts 2021

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

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	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	2.302.346	1.777.032
Personaleomkostninger.....	2	-1.692.172	-1.543.417
Af- og nedskrivninger.....		-103.228	-130.110
DRIFTSRESULTAT		506.946	103.505
Finansielle indtægter.....		907	246
Finansielle omkostninger.....	3	-42.328	-56.747
RESULTAT FØR SKAT		465.525	47.004
Skat af årets resultat.....	4	-103.274	-11.030
ÅRETS RESULTAT		362.251	35.974
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		362.251	35.974
I ALT		362.251	35.974

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver.....		42.980	92.893
Goodwill.....		14.500	20.500
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	57.480	113.393
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		11.519	18.428
Indretning af lejede lokaler.....		94.097	98.023
Materielle anlægsaktiver.....	6	105.616	116.451
Andre værdipapirer.....		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver.....	7	50.000	50.000
ANLÆGSAKTIVER.....		213.096	279.844
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		3.170.123	2.938.030
Forudbetaling for varer.....		242.888	157.348
Varebeholdninger.....		3.413.011	3.095.378
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		385.872	330.869
Tilgodehavender.....		385.872	330.869
Likvider.....		1.237.353	189.859
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.036.236	3.616.106
AKTIVER.....		5.249.332	3.895.950

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		2.341.294	1.979.043
EGENKAPITAL.....		2.466.294	2.104.043
Hensættelse til udskudt skat.....		13.230	23.848
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		13.230	23.848
Anden gæld.....		78.750	23.726
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	78.750	23.726
Gæld til pengeinstitutter.....		0	8.396
Modtagne forudbetalinger.....		0	19.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		896.335	655.255
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		10.799	60.723
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		948.195	364.349
Sambeskatningsbidrag.....		113.892	12.708
Anden gæld.....		721.837	623.080
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.691.058	1.744.333
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.769.808	1.768.059
PASSIVER.....		5.249.332	3.895.950
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	125.000	1.979.043	2.104.043
Forslag til resultatdisponering.....		362.251	362.251
Egenkapital 31. december 2020.....	125.000	2.341.294	2.466.294

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Særlige poster			1
Selskabet har i forbindelse med Covid-19 modtaget lønkompensation på 77 tkr., der er indregnet under andre driftsindtægter.			
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	4	4	
Løn og gager.....	1.362.491	1.406.511	
Pensioner.....	300.400	100.346	
Andre omkostninger til social sikring.....	29.281	36.560	
	1.692.172	1.543.417	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	1.080	1.954	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	41.248	54.793	
	42.328	56.747	
Skat af årets resultat			4
Årets skat.....	113.892	12.708	
Regulering af udskudt skat.....	-10.618	-1.678	
	103.274	11.030	
Immaterielle anlægsaktiver			5
	Erhvervede immaterielle aktiver	Goodwill	
Kostpris 1. januar 2020.....	274.238	30.000	
Kostpris 31. december 2020.....	274.238	30.000	
Afskrivninger 1. januar 2020.....	181.345	9.500	
Årets afskrivninger.....	49.913	6.000	
Afskrivninger 31. december 2020.....	231.258	15.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	42.980	14.500	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				6
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2020.....	270.032		183.792	
Tilgang.....	0		36.480	
Kostpris 31. december 2020.....	270.032		220.272	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	251.604		85.769	
Årets afskrivninger.....	6.909		40.406	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	258.513		126.175	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	11.519		94.097	
 Finansielle anlægsaktiver				 7
			Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2020.....			50.000	
Kostpris 31. december 2020.....			50.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....			50.000	
 Langfristede gældsforpligtelser				 8
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Anden gæld.....	78.750	0	0	23.726
	78.750	0	0	23.726
 Eventualposter mv.				 9
Hæftelse i sambeskatningen				
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.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				 10
Ingen.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Havnens Vin og Tobakshus ApS for 2020 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, drift af varebil 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

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. Der afskrives ikke på grunde.

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 dagsværdi på balancedagen. Dagsværdien af unoterede aktier er opgjort til kostpris. 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 nettorealiseringsværdien 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.

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.