

Vinspecialisten Aalborg A/S

Vingårdsgade 13-15, 9000 Aalborg
CVR-nr. 28 89 09 58

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.03.21

Sune Ditman Thomsen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 - 16 |

Selskabet

Vinspecialisten Aalborg A/S
Vingårdsgade 13-15
9000 Aalborg
Telefon: 98 12 52 90
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 28 89 09 58
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Sune Ditman Thomsen

Bestyrelse

Allan Madsen
Sune Ditman Thomsen
Søren Krejberg Christensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Vinspecialisten Aalborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 3. februar 2021

Direktionen

Sune Ditman Thomsen

Bestyrelsen

Allan Madsen
Formand

Sune Ditman Thomsen

Søren Krejberg Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Vinspecialisten Aalborg A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vinspecialisten Aalborg A/S for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, 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. 31.12.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 selskabet, 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.

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.

Aalborg, den 3. februar 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne10873

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at drive specialforretning med salg af øl, vin, spiritus, delikatesser, chokolade samt kaffe og te.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 318.556 mod DKK 219.333 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.772.134.

Selskabets finansielle stilling og resultat af selskabets drift i det forløbne år fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for tiden 01.01.20 - 31.12.20 samt balance pr. 31.12.20

Efterfølgende begivenheder

For 2021 forventes der et positivt resultat, hvor der dog er usikkerhed om konsekvenserne af COVID-19. Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet væsentlige hændelser.

| Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|------------------|------------------|
| | 1.884.697 | 1.695.271 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.485.293 | -1.448.013 |
| | 399.404 | 247.258 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -5.148 |
| | 399.404 | 242.110 |
| Finansielle indtægter | 16.062 | 42.527 |
| Finansielle omkostninger | -6.534 | -3.273 |
| | 408.932 | 281.364 |
| Skat af årets resultat | -90.376 | -62.031 |
| | 318.556 | 219.333 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 120.000 |
| Overført resultat | 18.556 | 99.333 |
| | 318.556 | 219.333 |
| I alt | 318.556 | 219.333 |

| AKTIVER | | 31.12.20 | 31.12.19 |
|----------------|---|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 1.822.669 | 1.684.812 |
| | Varebeholdninger i alt | 1.822.669 | 1.684.812 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 333.759 | 560.117 |
| | Andre tilgodehavender | 64.745 | 42.958 |
| | Tilgodehavender i alt | 398.504 | 603.075 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 270.853 | 260.897 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | 270.853 | 260.897 |
| | Likvide beholdninger | 2.777.608 | 1.588.321 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 5.269.634 | 4.137.105 |
| | Aktiver i alt | 5.269.634 | 4.137.105 |

| PASSIVER | | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 972.134 | 953.578 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 120.000 |
| | Egenkapital i alt | 1.772.134 | 1.573.578 |
| 2 | Anden gæld | 39.000 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 39.000 | 0 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 122.355 | 43.285 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.362.490 | 1.784.939 |
| | Selskabsskat | 30.434 | 38.511 |
| | Anden gæld | 943.221 | 696.792 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.458.500 | 2.563.527 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 3.497.500 | 2.563.527 |
| | Passiver i alt | 5.269.634 | 4.137.105 |

3 Oplysninger om dagsværdi

4 Eventualforpligtelser

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19 | | | |
| Saldo pr. 01.01.19 | 500.000 | 854.245 | 216.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -216.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 99.333 | 120.000 |
| Saldo pr. 31.12.19 | 500.000 | 953.578 | 120.000 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20 | | | |
| Saldo pr. 01.01.20 | 500.000 | 953.578 | 120.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -120.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 18.556 | 300.000 |
| Saldo pr. 31.12.20 | 500.000 | 972.134 | 300.000 |

| | 2020 DKK | 2019 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.252.635 | 1.229.083 |
| Pensioner | 161.536 | 156.744 |
| Andre omkostninger til social sikring | 25.841 | 27.154 |
| Andre personaleomkostninger | 45.281 | 35.032 |
| I alt | 1.485.293 | 1.448.013 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 3 | 3 |

2. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.20 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| Anden gæld | 39.000 | 39.000 |
| I alt | 39.000 | 39.000 |

3. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele |
|---|--|
| Dagsværdi pr. 31.12.20 | 270.853 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 4.480 |

4. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet en garanti på t.DKK 200 overfor leverandør.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 | 0 |
| Udsmykning | 5 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.