

# **Østjysk Vinforsyning A/S**

Fanøvej 3, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 28 90 22 98

## **Årsrapport**

**1. oktober 2019 - 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2020.

---

Esben Kjærgaard Sønderby  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Østjysk Vinforsyning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 8. december 2020

### Direktion

Esben Kjærgaard Sønderby

Niels Scheel Vandel Nørgaard

Thomas Sønderby Sivholm

### Bestyrelse

Søren Ibsen  
Formand

Martin Riis Vesterager

Bror Martin Linnemann Larsen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejerne i Østjysk Vinforsyning A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Østjysk Vinforsyning A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Randers SØ, den 8. december 2020

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor  
mne34336

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Østjysk Vinforsyning A/S Fanøvej 3 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 28 90 22 98
	Stiftet: 1. august 2005
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Søren Ibsen, Formand Martin Riis Vesterager Bror Martin Linnemann Larsen
<b>Direktion</b>	Esben Kjærgaard Sønderby Niels Scheel Vandel Nørgaard Thomas Sønderby Sivholm
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Hovedtal og nøgletal**

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	27.418	33.249	37.467	36.375	34.569
Resultat af ordinær primær drift	2.800	4.936	11.372	9.910	8.793
Finansielle poster, netto	-1.998	-1.727	-3.029	-2.772	-3.596
Årets resultat	311	2.321	6.140	5.129	3.657
<b>Balance:</b>					
Balancesum	96.488	104.794	98.887	99.974	101.613
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.693	2.298	184	935	1.002
Egenkapital	19.213	20.402	21.221	20.210	18.738
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	47	50	47	49	47
<b>Nøgletal i %:</b>					
Soliditetsgrad	19,9	19,5	21,5	20,2	18,4
Egenkapitalforrentning	1,6	11,2	29,6	26,3	18,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

<b>Soliditetsgrad</b>	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
<b>Egenkapitalforrentning</b>	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af markedsføring og salg af vin- og spiritusprodukter. Produkterne afsættes på det danske marked til hotel- og restaurationsbranchen, specialvinhandlere, erhvervsvirksomheder, "dutu free / travel retail" sektoren samt via en webshop.

Herudover ejer selskabet 3 detailbutikker samt et datterselskab i Sverige.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har i vores branche i den grad været påvirket af COVID-19 krisen. Mange af vores kunder har kørt på lavt blus eller været helt lukket, hvilket naturligvis har påvirket omsætningen negativt.

Årets bruttofortjeneste udgør 27.418 t.kr. mod 33.249 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 311 t.kr. mod 2.321 t.kr. sidste år.

Resultatudviklingen ligger pga. COVID-19 krisen lavere end de forventninger, der blev fremsat i årsrapporten 2018/19. Med COVID-19 krisen in mente anses årets resultat dog som særdeles tilfredsstillende.

### Særlige risici

Selskabet er ikke udsat for særlige risici ud over det, der er sædvanligt for branchen.

### Miljøforhold

Selskabet har ingen egne produktionsmidler, og påvirker derfor ikke det eksterne miljø i et omfang, der overstiger kontorvirksomheder inden for de fleste liberale erhverv.

### Videnressourcer

Selskabet tilstræber bevidst at ansætte højt kvalificerede medarbejdere specielt med markedsføringsmæssige, produktmæssige og økonomisk viden på højt niveau.

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet deltager ikke i egentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

### Den forventede udvikling

Markedet for vin- og spiritus forventes ikke at vokse nævneværdigt i næste regnskabsår. Selskabet er imidlertid godt positioneret på markedet og vil fortsat styrke den salgsmæssige markedsposition i både Danmark og Sverige.

Der vil fortsat være et stærkt forøget aktivitets- og investeringsniveau i det kommende regnskabsår, hvor der dog løbende holdes øje med COVID-19 og dets følger. Forventningerne til det kommende finansår er, at det fortsat vil blive et år præget af COVID-19, men med stor forventning om et klart bedre resultat end i 2019/2020.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>27.418.397</b>	<b>33.249.096</b>
2 Personaleomkostninger	-22.286.868	-26.119.888
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.331.828	-1.988.594
Andre driftsomkostninger	0	-204.248
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.799.701</b>	<b>4.936.366</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	19.000	22.410
Andre finansielle indtægter	15.708	100.083
Øvrige finansielle omkostninger	-2.032.294	-1.849.859
<b>Resultat før skat</b>	<b>802.115</b>	<b>3.209.000</b>
Skat af årets resultat	-491.446	-888.000
<b>3 Årets resultat</b>	<b>310.669</b>	<b>2.321.000</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	3.483.750	4.323.750
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.483.750</u>	<u>4.323.750</u>
5 Grunde og bygninger	8.498.982	8.736.998
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.323.267	2.572.831
5 Indretning lejede lokaler	961.763	326.877
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.784.012</u>	<u>11.636.706</u>
6 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	69.790	69.790
7 Kapitalandel i associeret virksomhed	100.000	100.000
8 Deposita	1.204.283	1.220.331
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.374.073</u>	<u>1.390.121</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>16.641.835</u></b>	<b><u>17.350.577</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	56.025.583	63.111.954
Forudbetalinger for varer	6.420.633	5.104.006
Varebeholdninger i alt	<u>62.446.216</u>	<u>68.215.960</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.780.954	16.646.977
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	506.777	336.563
Andre tilgodehavender	1.757.683	1.757.414
9 Periodeafgrænsningsposter	189.057	242.205
Tilgodehavender i alt	<u>17.234.471</u>	<u>18.983.159</u>
Likvide beholdninger	164.994	244.116
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>79.845.681</u></b>	<b><u>87.443.235</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>96.487.516</u></b>	<b><u>104.793.812</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		2020	2019
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	7.000.000	7.000.000
	Overført resultat	12.212.669	11.902.000
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.500.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>19.212.669</u></b>	<b><u>20.402.000</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
10	Hensættelser til udskudt skat	143.541	103.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>143.541</u></b>	<b><u>103.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
11	Gæld til realkreditinstitutter	4.186.221	4.501.371
12	Leasingforpligtelser	393.774	448.993
13	Deposita	360.662	360.662
14	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	461.905	627.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.402.562</u>	<u>5.938.026</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	394.000	394.000
	Gæld til pengeinstitutter	40.988.844	50.155.642
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.616.409	1.765.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.542.074	16.039.353
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.182.216	491.000
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	2.417.311
	Anden gæld	13.005.201	7.088.480
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>71.728.744</u>	<u>78.350.786</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>77.131.306</u></b>	<b><u>84.288.812</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>96.487.516</u></b>	<b><u>104.793.812</u></b>
1	<b>Særlige poster</b>		
15	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
16	<b>Eventualposter</b>		
17	<b>Nærtstående parter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2018	7.000.000	11.081.000	3.140.000	21.221.000
Udloddet udbytte	0	0	-3.140.000	-3.140.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	821.000	1.500.000	2.321.000
Egenkapital 1. oktober 2019	7.000.000	11.902.000	1.500.000	20.402.000
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	310.669	0	310.669
	<b>7.000.000</b>	<b>12.212.669</b>	<b>0</b>	<b>19.212.669</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af COVID-19 situationen og selskabet har i den forbindelse modtaget kompensation fra statens hjælpepakker.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Modtaget beløb i Covid 19 kompensation		1.924.881
		<u>1.924.881</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsindtægter		1.924.881
<b>Resultat af særlige poster netto</b>		<b><u>1.924.881</u></b>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	19.005.413	22.255.485
Pensioner	2.940.412	3.526.213
Andre omkostninger til social sikring	159.513	171.819
Personaleomkostninger i øvrigt	181.530	166.371
	<b><u>22.286.868</u></b>	<b><u>26.119.888</u></b>
Direktion	3.392.836	3.688.000
Bestyrelse	95.000	125.000
	<b><u>3.487.836</u></b>	<b><u>3.813.000</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>47</u>	<u>50</u>
<b>3. Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.500.000
Overføres til overført resultat	310.669	821.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>310.669</u></b>	<b><u>2.321.000</u></b>

## Noter

---

### 4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2019	17.105.617
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>17.105.617</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	12.781.867
Årets afskrivninger	840.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b>13.621.867</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>3.483.750</b>

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2019	12.390.411	8.701.998	3.440.818
Tilgang	0	614.600	1.078.534
Afgang	0	-260.000	0
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>12.390.411</b>	<b>9.056.598</b>	<b>4.519.352</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	3.653.413	6.143.167	3.113.941
Årets afskrivninger	238.016	810.164	443.648
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-220.000	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b>3.891.429</b>	<b>6.733.331</b>	<b>3.557.589</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>8.498.982</b>	<b>2.323.267</b>	<b>961.763</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>537.234</u>	



## Noter

	30/9 2020	30/9 2019
<b>6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	3.353.500	3.356.500
Omregning til valutakurs	0	-3.000
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>3.353.500</b>	<b>3.353.500</b>
Nedskrivninger 1. oktober 2019	-3.283.710	-3.283.710
<b>Nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b>-3.283.710</b>	<b>-3.283.710</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>69.790</b>	<b>69.790</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Østjysk Vinforsyning A/S
Scanwine of Sweden AB, Sverige	100 %	105.580	-57.109	69.790
		<b>105.580</b>	<b>-57.109</b>	<b>69.790</b>

### 7. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris 1. oktober 2019	100.000	100.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Østjysk Vinforsyning A/S
UVA Bornholm ApS, Bornholm	20 %	409.962	88.057	100.000
		<b>409.962</b>	<b>88.057</b>	<b>100.000</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
<b>8. Deposita</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	1.220.331	707.331
Tilgang i årets løb	0	558.000
Afgang i årets løb	<u>-16.048</u>	<u>-45.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b><u>1.204.283</u></b>	<b><u>1.220.331</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	 <b><u>1.204.283</u></b>	 <b><u>1.220.331</u></b>
 <b>9. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.		
 <b>10. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2019	103.000	114.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>40.541</u>	<u>-11.000</u>
	<b><u>143.541</u></b>	<b><u>103.000</u></b>
 <b>11. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.501.221	4.816.371
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-315.000</u>	<u>-315.000</u>
	<b><u>4.186.221</u></b>	<b><u>4.501.371</u></b>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>2.925.000</u>	 <u>3.243.000</u>
 <b>12. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	472.774	527.993
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-79.000</u>	<u>-79.000</u>
	<b><u>393.774</u></b>	<b><u>448.993</u></b>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>75.000</u>	 <u>131.000</u>

## Noter

---

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
<b>13. Deposita</b>		
Deposita i alt	360.662	360.662
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Deposita i alt</b>	<b><u>360.662</u></b>	<b><u>360.662</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>360.662</u>	<u>360.662</u>
<b>14. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder</b>		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	461.905	627.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b><u>461.905</u></b>	<b><u>627.000</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

## 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.501 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 8.499 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 41.702 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 50.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	62.446
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.781
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.323
Indretning af lejede lokaler	962
Goodwill	3.484

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 537 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2020 udgør 473 t.kr.

## Noter

---

### 16. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasing- og lejeforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 1.227 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 9 og 37 måneder og en samlet restleasingydelse på 2.024 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter vedrørende 3 butikker og selskabets domicil i Hinnerup. Der er sædvanligt opsigelsesvarsel for så vidt angår butikkerne. Selskabets leje af domicil-ejendommen på Fanøvej 3 i Hinnerup er uopsigelig i 15 år fra lejekontraktens indgåelse den 1. april 2019. Den årlige leje vedrørende Fanøvej 3, Hinnerup udgør 2.078 t.kr., hvorfor den samlede restlejeforpligtelse i uopsigelsesperioden udgør 28.053 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. september 2020 i alt 13.816 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der er gennem selskabets bankforbindelse stillet betalingsgarantier på 937 t.kr. samt tabsgarantier på 2.346 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TEP Holding ApS, CVR-nr. 35482857 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af regnskabet for administrationsselskabet, hvortil vi henviser.

### 17. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

TEP Holding ApS, Hinnerup ejer 99% af alle aktier i Østjysk Vinforsyning A/S og har dermed bestemmende indflydelse.

#### Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Østjysk Vinforsyning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Østjysk Vinforsyning A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for TEP Holding ApS, Favrskov, CVR nr. 35482857.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for TEP Holding ApS.

### 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. For goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede aktiviteter med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktier. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år for detailbutikker og 20 år for engrosforretningen.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 2-8 år.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Østjysk Vinforsyning A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.