

Østjysk Vinforsyning A/S

Fanøvej 3, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 28 90 22 98

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2021.

Esben Kjærgaard Sønderby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 14. december 2021

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 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 regnskabsbrugerne 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 14. december 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor
mne34336

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Bestyrelse	Søren Ibsen, Formand Martin Riis Vesterager Bror Martin Linnemann Larsen
Direktion	Esben Kjærgaard Sønderby Niels Scheel Vandel Nørgaard Thomas Sønderby Sivholm
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	32.407	27.418	33.249	37.467	36.375
Resultat af primær drift	9.521	2.800	4.936	11.372	9.910
Finansielle poster, netto	-1.811	-1.998	-1.727	-3.029	-2.772
Årets resultat	5.772	311	2.321	6.140	5.129
Balance:					
Balancesum	104.355	96.488	104.794	98.887	99.974
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.478	1.693	2.298	184	935
Egenkapital	24.985	19.213	20.402	21.221	20.210
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	37	47	50	47	49
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	23,9	19,9	19,5	21,5	20,2
Egenkapitalforrentning	26,1	1,6	11,2	29,6	26,3

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:

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

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 1 detailbutik.

I løbet af året opnåede Østjysk Vinforsyning som den første vinimportør i Danmark en certificering i bæredygtighed (B-CORP certificering).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har i vores branche igen 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 32.407 t.kr. mod 27.418 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.772 t.kr. mod 311 t.kr. sidste år.

Resultatudviklingen ligger på linje med hvad, der blev fremsat i årsrapporten 2019/20. Resultatet anses som tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Selskabet gør ikke brug af finansielle instrumenter. 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 markedsføringsmæssig, produktmæssig og økonomisk viden på højt niveau.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet deltager ikke i egentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Ledelsesberetning

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 markedspostion i Danmark.

Der vil i det kommende år være en stærk forøget aktivitet omkring bæredygtige tiltag. For at bibeholde vores B-CORP certificering har vi låst os selv til at indtænke bæredygtighed i samtlige beslutninger og hver dag gøre det lidt bedre. På kort og mellemlang sigt forventes de bæredygtige tiltag at bidrage negativt til bundlinjen, mens det på længere sigt forventes at være med til at øge udbuddet af dygtige og engagerede personer, der vil søge ansættelse i Østjysk Vinforsyning samt en større kundeportefølje.

Forventningerne til det kommende finansår er et klart bedre resultatet end i 2020/21.

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	32.406.695	27.418.397
2 Personaleomkostninger	-20.422.406	-22.286.868
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.463.720	-2.331.828
Resultat før finansielle poster	9.520.569	2.799.701
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-246.817	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	19.000
Andre finansielle indtægter	126.559	15.708
Øvrige finansielle omkostninger	-1.690.309	-2.032.294
Resultat før skat	7.710.002	802.115
Skat af årets resultat	-1.937.881	-491.446
3 Årets resultat	5.772.121	310.669

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	2.643.750	3.483.750
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.643.750</u>	<u>3.483.750</u>
5 Grunde og bygninger	8.260.966	8.498.982
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.020.010	2.323.267
5 Indretning lejede lokaler	1.357.711	961.763
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.638.687</u>	<u>11.784.012</u>
6 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	69.790
7 Kapitalandel i associeret virksomhed	100.000	100.000
8 Deposita	1.377.263	1.204.283
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.477.263</u>	<u>1.374.073</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.759.700</u>	<u>16.641.835</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	58.871.426	56.025.583
Forudbetalinger for varer	9.279.834	6.420.633
Varebeholdninger i alt	<u>68.151.260</u>	<u>62.446.216</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.496.426	14.780.954
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	506.777
Andre tilgodehavender	1.666.697	1.757.683
9 Periodeafgrænsningsposter	135.088	189.057
Tilgodehavender i alt	<u>20.298.211</u>	<u>17.234.471</u>
Likvide beholdninger	145.736	164.994
Omsætningsaktiver i alt	<u>88.595.207</u>	<u>79.845.681</u>
Aktiver i alt	<u>104.354.907</u>	<u>96.487.516</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	7.000.000	7.000.000
Overført resultat	14.584.790	12.212.669
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.400.000	0
Egenkapital i alt	24.984.790	19.212.669
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	67.416	143.541
Hensatte forpligtelser i alt	67.416	143.541
Gældsforpligtelser		
11 Gæld til realkreditinstitutter	3.874.848	4.186.221
12 Leasingforpligtelser	317.937	393.774
13 Deposita	415.100	360.662
14 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	2.014.006	461.905
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.621.891	5.402.562
Kortfristet del af langfristet gæld	403.000	394.000
Gæld til pengeinstitutter	40.119.634	40.988.844
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.203.806	1.616.409
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.619.099	14.542.074
Gæld til tilknyttede virksomheder	863.446	1.182.216
Anden gæld	14.471.825	13.005.201
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	72.680.810	71.728.744
Gældsforpligtelser i alt	79.302.701	77.131.306
Passiver i alt	104.354.907	96.487.516

1 Særlige poster

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Eventualposter

17 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
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
Egenkapital 1. oktober 2020	7.000.000	12.212.669	0	19.212.669
Udbytte for regnskabsåret	0	0	3.400.000	3.400.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.372.121	0	2.372.121
	7.000.000	14.584.790	3.400.000	24.984.790

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.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter:		
Modtaget beløb i Covid 19 kompensation	1.787.881	1.924.881
	<u>1.787.881</u>	<u>1.924.881</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	1.787.881	1.924.881
Resultat af særlige poster netto	<u>1.787.881</u>	<u>1.924.881</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	17.067.430	19.005.413
Pensioner	2.926.965	2.940.412
Andre omkostninger til social sikring	126.096	159.513
Personaleomkostninger i øvrigt	301.915	181.530
	<u>20.422.406</u>	<u>22.286.868</u>
Direktion	3.751.576	3.392.836
Bestyrelse	85.500	95.000
Direktion og bestyrelse	<u>3.837.076</u>	<u>3.487.836</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>37</u>	<u>47</u>

3. Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	3.400.000	0
Overføres til overført resultat	2.372.121	310.669
Disponeret i alt	<u>5.772.121</u>	<u>310.669</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2020	17.105.617
Kostpris 30. september 2021	17.105.617
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	13.621.867
Årets afskrivninger	840.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	14.461.867
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	2.643.750

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2020	12.390.411	9.056.598	4.519.352
Tilgang	0	698.395	780.000
Kostpris 30. september 2021	12.390.411	9.754.993	5.299.352
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	3.891.429	6.733.331	3.557.589
Årets afskrivninger	238.016	1.001.652	384.052
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	4.129.445	7.734.983	3.941.641
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	8.260.966	2.020.010	1.357.711
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		445.137	

Noter

	30/9 2021	30/9 2020		
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. oktober 2020	3.353.500	3.353.500		
Afgang i årets løb	-3.353.500	0		
Kostpris 30. september 2021	0	3.353.500		
Nedskrivninger 1. oktober 2020	-3.283.710	-3.283.710		
Årets tilbageførsler på afgang	3.283.710	0		
Nedskrivninger 30. september 2021	0	-3.283.710		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	0	69.790		
7. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris 1. oktober 2020	100.000	100.000		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	100.000	100.000		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Østjysk Vinforsyning A/S
UVA Bornholm ApS, Bornholm	20 %	338.904	23.943	100.000
		338.904	23.943	100.000
8. Deposita				
Kostpris 1. oktober 2020		1.204.283	1.220.331	
Tilgang i årets løb		197.000	0	
Afgang i årets løb		-24.020	-16.048	
Kostpris 30. september 2021		1.377.263	1.204.283	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021		1.377.263	1.204.283	

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
9. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.		
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2020	143.541	103.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-76.125</u>	<u>40.541</u>
	<u>67.416</u>	<u>143.541</u>
11. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.189.848	4.501.221
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-315.000</u>	<u>-315.000</u>
	<u>3.874.848</u>	<u>4.186.221</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.600.000</u>	<u>2.925.000</u>
12. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	405.937	472.774
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-88.000</u>	<u>-79.000</u>
	<u>317.937</u>	<u>393.774</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>75.000</u>
13. Deposita		
Deposita i alt	415.100	360.662
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita i alt	<u>415.100</u>	<u>360.662</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>415.100</u>	<u>360.662</u>

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
14. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	2.014.006	461.905
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	<u>2.014.006</u>	<u>461.905</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.190 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 8.261 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, 40.120 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	67.506
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.496
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.020
Indretning af lejede lokaler	1.358
Goodwill	2.644

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 445 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2021 udgør 406 t.kr.

Noter

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasing- og lejeforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 1.139 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 2 og 33 måneder og en samlet restleasingydelse på 820 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter vedrørende butik og showroom samt selskabets domicil i Hinnerup. Der er sædvanligt opsigelsesvarsel for så vidt angår butik og showroom. Selskabets leje af domicilejendommen 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 2.166 t.kr., hvorfor den samlede restlejeforpligtelse i uopsigelsesperioden udgør 27.075 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. september 2021 i alt 15.044 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der er gennem selskabets bankforbindelse stillet tabsgarantier på 2.308 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 100% 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 gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i 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 eksklusiv 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 sambeskattede 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 afskrivninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskomkostninger 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 selskabets 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 indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Selskabsskat 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 og for betalte acon-to skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.