

Østjysk Vinforsyning A/S

Fanøvej 3, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 28 90 22 98

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2022.

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 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 13. december 2022

Direktion

Esben Kjærgaard Sønderby

Niels Scheel Vandel Nørgaard

Thomas Sønderby Sivholm

Bestyrelse

Søren Ibsen

Martin Riis Vesterager

Anne Mette Erlandsson
Christiansen

Formand

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 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 revisorers 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 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 13. december 2022

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 Anne Mette Erlandsson Christiansen
Direktion	Esben Kjærgaard Sønderby Niels Scheel Vandel Nørgaard Thomas Sønderby Sivholm
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hovedtal og nøgletal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	38.450	32.407	27.418	33.249	37.467
Resultat af primær drift	14.307	9.521	2.800	4.936	11.372
Finansielle poster, netto	-1.835	-1.811	-1.998	-1.727	-3.029
Årets resultat	9.229	5.772	311	2.321	6.140
Balance:					
Balancesum	106.311	104.355	96.488	104.794	98.887
Investeringer i materielle anlægsaktiver	301	1.478	1.693	2.298	184
Egenkapital	30.814	24.985	19.213	20.402	21.221
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	39	37	47	50	47
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	29,0	23,9	19,9	19,5	21,5
Egenkapitalforrentning	33,1	26,1	1,6	11,2	29,6

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, ”duty free / travel retail” sektoren samt via webshops. Herudover ejer selskabet 1 detailbutik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har i vores branche været præget af, at vi er kommet på den anden side af COVID-19 krisen, hvilket i væsentlig grad har løftet omsætningen.

Årets bruttofortjeneste udgør 38.450 t.kr. mod 32.407 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9.229 t.kr. mod 5.772 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat er påvirket positivt af salget af vores gamle domicil.

Resultatudviklingen ligger på linje med hvad, der blev fremsat i årsrapporten 2020/21. Resultatet anses som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Markedet for vin- og spiritus forventes pga. inflationskrisen at være svagt faldende i næste regnskabsår. Selskabet er imidlertid godt positioneret på markedet og vil fortsat styrke den salgsmæssige markedsposition i Danmark.

Der vil igen 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 kunne tiltrække de rigtige medarbejdere og en større kundeportefølje.

Forventningerne til det kommende finansår er et resultat som ligger på niveau med 2021/2022 regnskabet, når vi ser bort fra indtægten på salget af det gamle domicil i år 2021/22. Dog vil inflationskrisen i det kommende år kunne komme til at påvirke salget i mere negativ retning end forventet i budgettet for år 2022/2023.

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.

Ledelsesberetning

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.

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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	38.449.724	32.406.695
2 Personaleomkostninger	-21.662.063	-20.422.406
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.480.273	-2.463.720
Resultat før finansielle poster	14.307.388	9.520.569
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-339.143	-246.817
Indtægter af kapitalinteresser	-25.990	0
Andre finansielle indtægter	206.941	127.180
Øvrige finansielle omkostninger	-1.677.159	-1.690.930
Resultat før skat	12.472.037	7.710.002
Skat af årets resultat	-3.242.921	-1.937.881
3 Årets resultat	9.229.116	5.772.121

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	1.803.750	2.643.750
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.803.750</u>	<u>2.643.750</u>
5 Grunde og bygninger	0	8.260.966
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.282.695	2.020.010
7 Indretning af lejede lokaler	973.660	1.357.711
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.256.355</u>	<u>11.638.687</u>
8 Kapitalinteresse	0	100.000
9 Deposita	1.283.532	1.377.263
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.283.532</u>	<u>1.477.263</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.343.637</u>	<u>15.759.700</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	70.891.271	58.871.426
Forudbetalinger for varer	8.677.479	9.279.834
Varebeholdninger i alt	<u>79.568.750</u>	<u>68.151.260</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.224.132	18.496.426
10 Udskudte skatteaktiver	222.545	0
Andre tilgodehavender	1.233.146	1.666.697
11 Periodeafgrænsningsposter	108.670	135.088
Tilgodehavender i alt	<u>20.788.493</u>	<u>20.298.211</u>
Likvide beholdninger	610.408	146.035
Omsætningsaktiver i alt	<u>100.967.651</u>	<u>88.595.506</u>
Aktiver i alt	<u>106.311.288</u>	<u>104.355.206</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	7.000.000	7.000.000
Overført resultat	16.313.906	14.584.790
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.500.000	3.400.000
Egenkapital i alt	30.813.906	24.984.790
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	67.416
Hensatte forpligtelser i alt	0	67.416
Gældsforpligtelser		
12 Gæld til realkreditinstitutter	0	3.874.848
13 Gæld til pengeinstitutter	17.325.000	0
14 Leasingforpligtelser	255.927	317.937
15 Deposita	0	415.100
16 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	3.532.882	2.014.006
Langfristede gældsforpligtelser i alt	21.113.809	6.621.891
Kortfristet del af langfristet gæld	2.590.100	403.000
Gæld til pengeinstitutter	22.384.766	40.119.634
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.723.555	3.203.806
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.434.196	13.619.398
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.188.516	863.446
Anden gæld	11.062.440	14.471.825
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	54.383.573	72.681.109
Gældsforpligtelser i alt	75.497.382	79.303.000
Passiver i alt	106.311.288	104.355.206
1 Særlige poster		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Eventualposter		
19 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
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
Egenkapital 1. oktober 2021	7.000.000	14.584.790	3.400.000	24.984.790
Udloddet udbytte	0	0	-3.400.000	-3.400.000
Udbytte for regnskabsåret	0	0	7.500.000	7.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.729.116	0	1.729.116
	7.000.000	16.313.906	7.500.000	30.813.906

Noter

1. Særlige poster

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

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

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægter:		
Modtaget beløb i Covid 19 kompensation	0	1.787.881
	<u>0</u>	<u>1.787.881</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	0	1.787.881
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>1.787.881</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	18.138.584	17.067.430
Pensioner	3.185.203	2.926.965
Andre omkostninger til social sikring	132.249	126.096
Personaleomkostninger i øvrigt	206.027	301.915
	<u>21.662.063</u>	<u>20.422.406</u>
Direktion	3.850.023	3.751.576
Bestyrelse	95.000	85.500
Direktion og bestyrelse	<u>3.945.023</u>	<u>3.837.076</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>39</u>	<u>37</u>

3. Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	7.500.000	3.400.000
Overføres til overført resultat	1.729.116	2.372.121
Disponeret i alt	<u>9.229.116</u>	<u>5.772.121</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2021	17.105.617
Kostpris 30. september 2022	17.105.617
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	14.461.867
Årets afskrivninger	840.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	15.301.867
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	1.803.750

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2021	12.390.411	12.390.411
Afgang i årets løb	-12.390.411	0
Kostpris 30. september 2022	0	12.390.411
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-4.129.445	-3.891.429
Årets afskrivninger	-218.181	-238.016
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.347.626	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	0	-4.129.445
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0	8.260.966

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2021	9.754.993	9.056.598
Tilgang i årets løb	<u>300.725</u>	<u>698.395</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>10.055.718</u>	<u>9.754.993</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-7.734.982	-6.733.331
Årets afskrivninger	<u>-1.038.041</u>	<u>-1.001.652</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>-8.773.023</u>	<u>-7.734.983</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>1.282.695</u>	<u>2.020.010</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>353.040</u>	<u>445.137</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2021	5.299.352	4.519.352
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>780.000</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>5.299.352</u>	<u>5.299.352</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-3.941.641	-3.557.589
Årets afskrivninger	<u>-384.051</u>	<u>-384.052</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>-4.325.692</u>	<u>-3.941.641</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>973.660</u>	<u>1.357.711</u>
8. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. oktober 2021	100.000	100.000
Afgang i årets løb	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>0</u>	<u>100.000</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
9. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2021	1.377.263	1.204.283
Tilgang i årets løb	50.928	197.000
Afgang i årets løb	<u>-144.659</u>	<u>-24.020</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>1.283.532</u>	<u>1.377.263</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	 <u>1.283.532</u>	 <u>1.377.263</u>
 10. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2021	-67.416	-143.541
Udskudt skat af årets resultat	<u>289.961</u>	<u>76.125</u>
	<u>222.545</u>	<u>-67.416</u>
 11. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.		
 12. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	4.189.848
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-315.000</u>
	<u>0</u>	<u>3.874.848</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>2.600.000</u>
 13. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	19.425.000	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.100.000</u>	<u>0</u>
	<u>17.325.000</u>	<u>0</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>8.925.000</u>	 <u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
14. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	330.927	405.937
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-75.000</u>	<u>-88.000</u>
	<u>255.927</u>	<u>317.937</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
15. Deposita		
Deposita i alt	415.100	415.100
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-415.100</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>415.100</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>415.100</u>
16. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	3.532.882	2.014.006
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	<u>3.532.882</u>	<u>2.014.006</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 41.810 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		79.569
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.224
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.283
Indretning af lejede lokaler		974
Goodwill		1.804

Noter

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 353 t.kr., jævnfør note , er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2022 udgør 331 t.kr.

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasing- og lejeforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 1.363 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 2 og 33 måneder og en samlet restleasingydelse på 683 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter vedrørende butik, lager og showroom samt selskabets domicil i Hinnerup. Der er sædvanligt opsigelsesvarsel for så vidt angår butik, lager 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 2.252 t.kr., hvorfor den samlede restleje-forpligtelse i uopsigelsesperioden udgør 25.893 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. september 2022 i alt 13.604 t.kr.

Sambeskatning

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af regnskabet for administrations-selskabet, hvortil vi henviser.

19. 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 gældsforpligtelsens 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. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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.

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 finansiel 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse 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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.