



Distinto Gruppen ApS

Marielundvej 43A, st.
2730 Herlev
CVR-nr. 29420343

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.12.2021

Christian Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.06.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Distinto Gruppen ApS

Marielundvej 43A, st.

2730 Herlev

CVR-nr.: 29420343

Stiftelsesdato: 13.03.2006

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Telefonnummer: 44 53 50 73

E-mail: distinto@distinto.dk

Direktion

Christian Madsen

Jonas Fogh

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for Distinto Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 03.12.2021

Direktion

Christian Madsen

Jonas Fogh

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Distinto Gruppen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Distinto Gruppen ApS for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 03.12.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bjørn Winkler Jakobsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32127

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive engroshandel med vine.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 280 t.kr., mod et underskud på 258 t.kr. i 2019/20. Det er ledelsens vurdering, at årets resultat er meget tilfredsstillende, set i forhold til det er sket i en tid med COVID-19.

Selskabet har i regnskabsåret fortsat været påvirket af coronavirus/COVID-19 udbruddet, som har medført at selskabets kunder i restaurationsbranchen har været væsentlig påvirket, som følge af de har været underlagt særlige restriktioner i form af blandt andet åbningstider og antal gæster. Afledt af disse restriktioner, har det betydet et aktivitetsfald for selskabet sammenlignet med tiden før COVID-19. Selskabet har i den forbindelse modtaget en delvis kompensationer på 755 t.kr. jf. omtale i note 2.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	2.603.297	2.115.945
Personaleomkostninger	3	(2.029.929)	(2.213.752)
Af- og nedskrivninger		(95.489)	(98.797)
Driftsresultat		477.879	(196.604)
Andre finansielle indtægter	4	14.232	5.640
Andre finansielle omkostninger		(137.455)	(133.049)
Resultat før skat		354.656	(324.013)
Skat af årets resultat		(75.147)	66.147
Årets resultat		279.509	(257.866)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		279.509	(257.866)
Resultatdisponering		279.509	(257.866)

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		151.140	114.594
Indretning af lejede lokaler		32.044	58.042
Materielle aktiver	5	183.184	172.636
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Deposita		201.487	202.883
Finansielle aktiver	6	201.487	202.883
Anlægsaktiver		384.671	375.519
Fremstillede varer og handelsvarer		4.555.032	4.758.752
Varebeholdninger		4.555.032	4.758.752
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.219.572	842.473
Udskudt skat		85.000	160.147
Andre tilgodehavender		40.235	141.846
Tilgodehavende skat		0	6.000
Periodeafgrænsningsposter		44.814	59.669
Tilgodehavender		1.389.621	1.210.135
Likvide beholdninger		1.848	4.541
Omsætningsaktiver		5.946.501	5.973.428
Aktiver		6.331.172	6.348.947

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		246.094	246.094
Overført overskud eller underskud		1.219.284	939.773
Egenkapital		1.465.378	1.185.867
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.000.000	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.000.000	2.000.000
Bankgæld		314.349	226.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.201.561	1.227.791
Anden gæld		1.349.884	1.709.284
Kortfristede gældsforpligtelser		2.865.794	3.163.080
Gældsforpligtelser		4.865.794	5.163.080
Passiver		6.331.172	6.348.947
Usædvanlige forhold	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	246.094	939.775	1.185.869
Årets resultat	0	279.509	279.509
Egenkapital ultimo	246.094	1.219.284	1.465.378

Noter

1 Usædvanlige forhold

Selskabets indeværende regnskabsår har fortsat været væsentligt negativt påvirket af COVID-19 pandemien. Den globale smittespredning af COVID-19 medførte, at en række af selskabets kunder i restaurationsbranchen blev underlagt særlige restriktioner. Dette har i regnskabsåret 2020/21 medført et aktivitetsfald i forhold til tiden før COVID-19. Selskabet har modtaget en delvis kompensation jf. omtale i note 2.

2 Bruttofortjeneste/-tab

I regnskabsposten "bruttofortjeneste/-tab" indgår modtaget lønkompensation til virksomheder i økonomisk krise som følge af COVID-19 med 530 t.kr. (2019/20: 377 t.kr.). Lønkompensationen kompenserer virksomheden for at have hjemsendt medarbejdere i perioden, hvor myndighederne havde indført restriktioner for at reducere COVID-19 smittespredning.

I "bruttofortjeneste/-tab" er desuden indregnet ansøgt kompensation fra hjælpepakken for faste omkostninger til virksomheder i økonomisk krise som følge af COVID-19 med 225 t.kr. (2019/20: 103 t.kr.) Kompensationen for faste omkostninger kompenserer virksomheden for de faste omkostninger, som er uundgåelige trods samfundets nedlukning som følge af myndighedernes restriktioner, og vedrører primært omkostninger, der indgår i resultatposten andre eksterne omkostninger.

3 Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Gager og lønninger	2.010.997	2.031.341
Pensioner	11.749	12.496
Andre personaleomkostninger	7.183	169.915
	2.029.929	2.213.752
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5

4 Andre finansielle indtægter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.538	5.640
Valutakursreguleringer	3.694	0
	14.232	5.640

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	273.257	104.653
Tilgange	106.035	0
Kostpris ultimo	379.292	104.653
Af- og nedskrivninger primo	(158.663)	(46.611)
Årets afskrivninger	(69.489)	(25.998)
Af- og nedskrivninger ultimo	(228.152)	(72.609)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	151.140	32.044

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	175.000	202.883
Afgange	0	(1.396)
Kostpris ultimo	175.000	201.487
Nedskrivninger primo	(175.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(175.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	201.487

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Wine Merchants by Distinto	Herlev	ApS	100

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.000.000
	2.000.000

Gæld til tilknyttede virksomheder består af lån ydet af selskabets anpartshavere. Anpartshaverne kan i henhold til låneaftale, kræve lånet indfriet til hver en tid. Anpartshaverne har givet tilsagn om at lånet ikke indfries det kommende år og anpartshaverne træder tilbage for andre kreditorer.

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	393.000	355.000

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant på 1.500 t.kr. i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, samt varebeholdning.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og andre renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og andre renteomkostninger mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.