

Bagsværd Vinhandel ApS

**Bagsværd Hovedgade 126C
2880 Bagsværd**

CVR-nr. 36 45 41 05

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. december 2022

Steve Stusgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	9
Balance pr. 30. juni 2022	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Bagsværd Vinhandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 22. december 2022

Direktion

Steve Stusgaard
adm. direktør

Bestyrelse

Kresten Mikael Valdal
formand

Anders Mørch Peters

Steve Stusgaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Bagsværd Vinhandel ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bagsværd Vinhandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 22. december 2022

Exacta Gruppen ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 35 91 28

Jørgen Roager
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne18498

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bagsværd Vinhandel ApS Bagsværd Hovedgade 126C 2880 Bagsværd CVR-nr.: 36 45 41 05 Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 Hjemsted: Gladsaxe
Bestyrelse	Kresten Mikael Valdal, formand Anders Mørch Peters Steve Stusgaard
Direktion	Steve Stusgaard, adm. direktør
Revisor	Exacta Gruppen ApS statsautoriseret revisionsanpartsselskab Oldenburg Allé 7 2630 Taastrup
Pengeinstitut	Sydbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vinhandel og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 33.763, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 67.667.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bagsværd Vinhandel ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre noterede værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.045.749	1.391.803
Personaleomkostninger	1	<u>-903.341</u>	<u>-872.003</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		142.408	519.800
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.197</u>	<u>-18.752</u>
Resultat før finansielle poster		130.211	501.048
Finansielle indtægter	2	6.870	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-71.160</u>	<u>-49.804</u>
Resultat før skat		65.921	451.244
Skat af årets resultat	4	<u>-32.158</u>	<u>-106.237</u>
Årets resultat		<u>33.763</u>	<u>345.007</u>
Overført resultat		<u>33.763</u>	<u>345.007</u>
		<u>33.763</u>	<u>345.007</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	7.141
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>7.141</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.758	20.814
Materielle anlægsaktiver	5	<u>15.758</u>	<u>20.814</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		27.500	27.500
Deposita		191.938	191.938
Finansielle anlægsaktiver		<u>219.438</u>	<u>219.438</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>235.196</u>	<u>247.393</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.323.667	1.352.082
Varebeholdninger		<u>1.323.667</u>	<u>1.352.082</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		508.503	379.213
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	41.170
Tilgodehavender		<u>508.503</u>	<u>420.383</u>
Likvide beholdninger		<u>8.508</u>	<u>21.672</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.840.678</u>	<u>1.794.137</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.075.874</u></u>	<u><u>2.041.530</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>17.667</u>	<u>-16.096</u>
Egenkapital	6	<u>67.667</u>	<u>33.904</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>338</u>	<u>1.979</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>338</u>	<u>1.979</u>
Banker		213.959	396.128
Leverandører af varer og tjenesteydelser		971.525	844.622
Gæld til tilknyttede virksomheder		58.830	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.042	15.042
Selskabsskat		43.281	9.482
Anden gæld		<u>705.232</u>	<u>740.373</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.007.869</u>	<u>2.005.647</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.007.869</u>	<u>2.005.647</u>
Passiver i alt		<u>2.075.874</u>	<u>2.041.530</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	834.588	817.354
Pensioner	41.760	41.760
Andre omkostninger til social sikring	15.501	6.828
Andre personaleomkostninger	11.492	6.061
	<u>903.341</u>	<u>872.003</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>6.870</u>	<u>0</u>
	<u>6.870</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>71.160</u>	<u>49.804</u>
	<u>71.160</u>	<u>49.804</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	20.152	9.482
Årets udskudte skat	-1.641	96.755
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>13.647</u>	<u>0</u>
	<u>32.158</u>	<u>106.237</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021	135.280
Kostpris 30. juni 2022	135.280
Opskrivninger 1. juli 2021	0
Opskrivninger 30. juni 2022	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	114.466
Årets afskrivninger	5.056
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	119.522
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u><u>15.758</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-16.096	33.904
Årets resultat	0	33.763	33.763
Egenkapital 30. juni 2022	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>17.667</u></u>	<u><u>67.667</u></u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2021	1.979	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>-1.641</u>	<u>1.979</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2022	<u>338</u>	<u>1.979</u>
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	<u>338</u>	<u>1.979</u>
	<u>338</u>	<u>1.979</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stusgaard Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 1.503 t.kr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld ligger skadeløsbrev på t.kr. 800 med pant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, driftsmidler og goodwill.