

Hillerød Vinkompagni ApS

Frejasvej 32
3400 Hillerød

CVR-nr. 36 89 56 16

Årsrapport for 2020/21
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. februar 2022

Jan Ejlertsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | 10 |
| Balance 30. september 2021 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Hillerød Vinkompagni 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. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 10. februar 2022

Direktion

Rasmus Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Jan Ejlertsen
formand

Rasmus Jørgensen

Frank Ditmar Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Hillerød Vinkompagni ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hillerød Vinkompagni ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Korsør, den 10. februar 2022

MBL Revision I/S
CVR-nr. 40 37 52 60

Laila Rasmussen
Registeret revisor
MNE-nr. mne7602

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Hillerød Vinkompagni ApS Frejasvej 32 3400 Hillerød CVR-nr.: 36 89 56 16 Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 Hjemsted: Hillerød |
| Bestyrelse | Jan Ejlertsen, formand Rasmus Jørgensen Frank Ditmar Nielsen |
| Direktion | Rasmus Jørgensen, direktør |
| Revisor | MBL Revision I/S Norvangen 3 D 4220 Korsør |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Gl. Torv 5 4200 Slagelse |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, engros og detail samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 644.881, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 406.806.

Årets resultat er tilfredsstillende.

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 Hillerød Vinkompagni ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i DKK.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indetåender i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
1. oktober 2020 - 30. september 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.726.239 | 1.469.480 |
| Personaleomkostninger | 1 | -837.191 | -777.759 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -47.456 | -43.684 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 841.592 | 648.037 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 44 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-14.621</u> | <u>-16.087</u> |
| Resultat før skat | | 826.971 | 631.994 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-182.090</u> | <u>-139.062</u> |
| Årets resultat | | <u>644.881</u> | <u>492.932</u> |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>644.881</u> | <u>492.932</u> |
| | | <u>644.881</u> | <u>492.932</u> |

Balance 30. september 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 163.857 | 14.398 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>57.140</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>220.997</u> | <u>14.398</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>220.997</u> | <u>14.398</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>2.593.302</u> | <u>1.990.959</u> |
| Varebeholdninger | | <u>2.593.302</u> | <u>1.990.959</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 73.234 | 90.925 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>75.858</u> | <u>72.713</u> |
| Tilgodehavender | | <u>149.092</u> | <u>163.638</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>43.807</u> | <u>24.195</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.786.201</u> | <u>2.178.792</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>3.007.198</u></u> | <u><u>2.193.190</u></u> |

Balance 30. september 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 356.806 | -288.075 |
| Egenkapital | | 406.806 | -238.075 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 4.072 | 710 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 4.072 | 710 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 178.728 | 140.536 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 178.728 | 140.536 |
| Kreditinstitutter | | 121.942 | 146.766 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.487.010 | 1.166.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 332.400 | 430.507 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 436 | 436 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 140.536 | 93.808 |
| Anden gæld | | 335.268 | 452.502 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.417.592 | 2.290.019 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.596.320 | 2.430.555 |
| Passiver i alt | | 3.007.198 | 2.193.190 |
| Andre usædvanlige forhold i årsrapporten | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 50.000 | -288.075 | -238.075 |
| Årets resultat | 0 | 644.881 | 644.881 |
| Egenkapital 30. september 2021 | <u>50.000</u> | <u>356.806</u> | <u>406.806</u> |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 806.670 | 764.800 |
| Pensioner | 16.300 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>14.221</u> | <u>12.959</u> |
| | <u>837.191</u> | <u>777.759</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 8.085 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 6.534 | 16.087 |
| Valutakurstab | <u>2</u> | <u>0</u> |
| | <u>14.621</u> | <u>16.087</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 3.362 | -1.474 |
| Sambeskatningsbidrag | <u>178.728</u> | <u>140.536</u> |
| | <u>182.090</u> | <u>139.062</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2020 | 105.723 | 166.292 |
| Tilgang i årets løb | 190.630 | 71.425 |
| Afgang i årets løb | -36.175 | 0 |
| Kostpris 30. september 2021 | 260.178 | 237.717 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020 | 91.325 | 166.292 |
| Årets afskrivninger | 26.773 | 14.285 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -21.777 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2021 | 96.321 | 180.577 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021 | 163.857 | 57.140 |

5 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har i regnskabsåret 2020 modtaget lønkompensation på i alt 52 t.kr. Selskabets ledelse forventer at skulle tilbagebetale ca. 28 t.kr., da medarbejderne ikke har været hjemsendt i den fulde kompensationsperiode. Det kompensationsbeløb som ledelsen forventer, at der skal tilbagebetales er afsat som en gældsforpligtelse pr. 30.09.2021.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ejlertsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået leasingkontrakter hvor der på balancetidspunktet resterer en restforpligtelse på 16 t.kr.

Selskabet har indgået en lejekontrakt vedr. leje af butik og lagerlokale. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. november 2026. Lejeforpligtigelse i uopsigelighedsperioden inklusiv det normale opsigelsesvarsel udgør 2.620 t.kr.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor udlejer af lokalerne stillet bankgaranti på 208 t.kr.