

# **VINSPECIALISTEN ROSENGÅRDSCENTERET APS**

**Ørbækvej 75  
5220 Odense SØ  
Cvr.nr.: 39 41 42 79**

## **Årsrapport**

**1. januar 2020 - 31. december 2020**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29/6 2021

Dirigent: Kristoffer Holmer Gellert

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020	7
Balance pr. 31. december 2020	8-9
Noter	10

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Vinspecialisten Rosengårdcentret ApS  
Ørbækvej 75  
5220 Odense SØ  
Hjemstedskommune: Odense Kommune  
Cvr.nr.: 39 41 42 79

**Direktion**

Kristoffer Holmer Gellert

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2020 - 31/12 2020 for Vinspecialisten Rosengårdcentret 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. 31. december 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 20. januar 2020 - 31. december 2020.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 29. juni 2021

**Direktion**

Kristoffer Holmer Gellert

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive butikshandel, detailhandel med drikkevarer, nærings og nydelsesmidler og hermed forbundet virksomhed

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-127.333
Balance pr. 31. december 2020	kr.	1.162.584
Egenkapital pr. 31. december 2020	kr.	356.703

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2021.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Vinspecialisten Rosengårdcentret ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### **Resultatopgørelse**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen som består i vinhandel indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn gager, inklusive feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Balance**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2020 - 31. DECEMBER 2020**

Note	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> tkr.
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>713.390</b>	<b>779</b>
<b>2</b> Personalemkostninger	865.434	731
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-152.044</b>	<b>48</b>
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	11.050	19
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-163.094</b>	<b>29</b>
<b>3</b> Skat af årets resultat	-35.761	6
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-127.333</u></b>	<b><u>23</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	-127.333	23
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-127.333</u></b>	<b><u>23</u></b>



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

Note	2020 kr.	2019 tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b><i>Varebeholdninger</i></b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	388.277	278
<b><i>Varebeholdninger i alt</i></b>	<u>388.277</u>	<u>278</u>
<b><i>Tilgodehavender</i></b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	182.116	67
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.679	0
Andre tilgodehavender	97.260	176
<b><i>Tilgodehavender i alt</i></b>	<u>294.055</u>	<u>243</u>
<b><i>Likvide beholdninger</i></b>	<u>480.252</u>	<u>865</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>1.162.584</u>	<u>1.386</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.162.584</u>	<u>1.386</u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

Note		<b>2020</b>	<b>2019</b>
		<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
	<b>PASSIVER</b>		
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>5</b>	Anpartskapital	50.000	50
	Overførte resultater	306.703	434
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>356.703</b>	<b>484</b>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
	<i>Langfristet gældsforpligtelse i alt</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>Kortfristet gældsforpligtelse</i>		
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	331.738	643
	Selskabsskat	0	3
	Anden gæld	474.143	256
	<i>Kortfristet gældsforpligtelse i alt</i>	<b>805.881</b>	<b>902</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>805.881</b>	<b>902</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.162.584</b>	<b>1.386</b>
<b>6</b>	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**NOTER**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>			
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>			
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>					
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.					
<b>2 Personaleomkostninger</b>					
Lønninger	781.692	659			
Pensioner	68.911	42			
Andre omkostninger til social sikring	14.831	30			
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>865.434</b>	<b>731</b>			
Gennemsnitlig antal beskæftigede	2	2			
<b>3 Skat af årets resultat</b>					
Skat af årets resultat	0	6			
Regulering eventualskat	-35.761	0			
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-35.761</b>	<b>6</b>			
Betalt skat i året	56.000	0			
<b>4 EGENKAPITAL</b>					
	<b>Primo</b>	<b>Udloddet udbytte</b>	<b>Resultatfordeling</b>	<b>Ultimo</b>	
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000	50
Overførte resultater	434.036	0	-127.333	306.703	434
	<b>484.036</b>	<b>0</b>	<b>-127.333</b>	<b>356.703</b>	<b>484</b>
<b>5 Anpartskapital</b>					
Anpartskapitalen fordeles således:					
Anparter 50.000 stk. á nom. 1 kr.				50.000	50
<b>Anpartskapital ultimo</b>				<b>50.000</b>	<b>50</b>

**6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

*Eventualaktiver og eventualforpligtelser:*

Selskabet har huslejeoplygninger for et lejemål for følgende beløb:

Månedlige forpligtelser for lejemålet på t.kr. 40 med 6 måneders opsigelse

*Pantsætning og sikkerhedsstillelser:*

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser mv.

*Sambeskatning:*

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af hvert selskabs årsrapport. Holgel Holding ApS er administrationsselskab. Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.