

VINSPECIALISTEN ROSENGÅRDSCENTERET APS

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

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28/4 2023

Dirigent: Kristoffer Holmer Gellert

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022	7
Balance pr. 31. december 2022	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 2022 - 31/12 2022 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 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 20. januar 2022 - 31. december 2022.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 28. april 2023

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.	155.333
Balance pr. 31. december 2022	kr.	1.586.199
Egenkapital pr. 31. december 2022	kr.	689.442

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Vinspecialisten Rosengårdcentret ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 2022 - 31. DECEMBER 2022

Note	2022 kr.	2021 tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	1.660.218	1.360
2 Personaleomkostninger	<u>1.450.834</u>	<u>1.117</u>
DRIFTSRESULTAT	209.384	243
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>10.095</u>	<u>10</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	199.289	233
3 Skat af årets resultat	<u>43.956</u>	<u>51</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>155.333</u>	<u>182</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år	<u>155.333</u>	<u>182</u>
Disponeret i alt	<u>155.333</u>	<u>182</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

Note	2022 kr.	2021 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Varebeholdninger</i>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	642.501	468
<i>Varebeholdninger i alt</i>	<u>642.501</u>	<u>468</u>
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	104.166	237
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	55.401	71
Andre tilgodehavender	0	15
<i>Tilgodehavender i alt</i>	<u>159.567</u>	<u>323</u>
<i>Likvide beholdninger</i>	<u>784.131</u>	<u>701</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.586.199</u>	<u>1.492</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.586.199</u>	<u>1.492</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

Note	2022	2021
	kr.	tkr.
PASSIVER		
4 EGENKAPITAL		
5 Anpartskapital	50.000	50
Overførte resultater	<u>639.442</u>	<u>484</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>689.442</u>	<u>534</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
<i>Langfristet gældsforpligtelse i alt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelse</i>		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	470.755	347
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	188	0
Selskabsskat	43.956	15
Anden gæld	<u>381.858</u>	<u>596</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelse i alt</i>	<u>896.757</u>	<u>958</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>896.757</u>	<u>958</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.586.199</u>	<u>1.492</u>
6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022	2021			
	kr.	tkr.			
1 BRUTTOFORTJENESTE					
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.					
2 Personaleomkostninger					
Lønninger	1.275.224	964			
Pensioner	142.518	130			
Andre omkostninger til social sikring	33.092	23			
Personaleomkostninger i alt	1.450.834	1.117			
Gennemsnitlig antal beskæftigede	3	2			
3 Skat af årets resultat					
Skat af årets resultat	43.956	15			
Regulering eventualskat	0	36			
Skat af årets resultat i alt	43.956	51			
Betalt skat i året	0	0			
4 EGENKAPITAL					
	Primo	Tilgang	Resultat-	Ultimo	
			fordeling		
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000	50
Overførte resultater	484.109	0	155.333	639.442	484
	534.109	0	155.333	689.442	534
5 Anpartskapital					
Anpartskapitalen fordeles således:					
Anparter 50.000 stk. á nom. 1,00 kr.				50.000	50
Anpartskapital ultimo				50.000	50

6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet har huslejeoplygninger for et lejemål for følgende beløb:

Månedlige forpligtelser for lejemålet på t.kr. 29 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.