

VINSPECIALISTEN ROSENGÅRDSCENTERET APS

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

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 2/6 2022

Dirigent: Kristoffer Holmer Gellert

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021	7
Balance pr. 31. december 2021	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 2021 - 31/12 2021 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 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 20. januar 2021 - 31. december 2021.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 2. juni 2022

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.	177.407
Balance pr. 31. december 2021	kr.	1.491.002
Egenkapital pr. 31. december 2021	kr.	534.110

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 2022.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Vinspecialisten Rosengårdcentret ApS for 2021 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 2021 - 31. DECEMBER 2021

Note	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	1.356.324	712
2 Personalemkostninger	<u>1.118.452</u>	<u>865</u>
DRIFTSRESULTAT	237.872	-153
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>9.370</u>	<u>12</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	228.502	-165
3 Skat af årets resultat	<u>51.095</u>	<u>-36</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>177.407</u>	<u>-129</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>177.407</u>	<u>-129</u>
Disponeret i alt	<u>177.407</u>	<u>-129</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

Note	2021 kr.	2020 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
<i>Finansielle anlægsaktiver</i>		
Skatteaktiv	0	36
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	36
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	36
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Varebeholdninger</i>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	467.697	388
Varebeholdninger i alt	467.697	388
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	237.125	182
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	70.735	15
Andre tilgodehavender	15.174	61
Tilgodehavender i alt	323.034	258
Likvide beholdninger	700.271	480
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.491.002	1.126
AKTIVER I ALT	1.491.002	1.162

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

Note		2021	2020
		kr.	tkr.
	PASSIVER		
4	EGENKAPITAL		
5	Anpartskapital	50.000	50
	Overførte resultater	484.110	307
	EGENKAPITAL I ALT	534.110	357
	HENSATTE FORPLIGTELSER		
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	0
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	0	0
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	346.866	331
	Selskabsskat	15.334	0
	Anden gæld	594.692	474
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	956.892	805
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	956.892	805
	PASSIVER I ALT	1.491.002	1.162
6	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2021	2020			
	kr.	tkr.			
1 BRUTTOFORTJENESTE					
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.					
2 Personaleomkostninger					
Lønninger	964.851	781			
Pensioner	130.447	69			
Andre omkostninger til social sikring	23.154	15			
Personaleomkostninger i alt	1.118.452	865			
Gennemsnitlig antal beskæftigede	2	2			
3 Skat af årets resultat					
Skat af årets resultat	15.334	0			
Regulering eventualskat	35.761	-36			
Skat af årets resultat i alt	51.095	-36			
Betalt skat i året	0	56			
4 EGENKAPITAL					
	Primo	Tilgang	Resultat-	Ultimo	
			fordeling		
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000	50
Overførte resultater	306.703	0	177.407	484.110	307
	356.703	0	177.407	534.110	357
5 Anpartskapital					
Anpartskapitalen fordeles således:					
Anparter 50.000 stk. á nom. 1 kr.				50.000	50
Anpartskapital ultimo				50.000	50
6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
<i>Eventualaktiver og eventualforpligtelser:</i>					
Selskabet har huslejeoplygtheder for et lejemål for følgende beløb:					
Månedlige forpligtelser for lejemålet på t.kr. 29 med 6 måneders opsigelse					
<i>Pantsætning og sikkerhedsstillelser:</i>					
Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser mv.					
<i>Sambeskatning:</i>					
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.					