



Vin & Petanque ApS

Østergade 31
8000 Aarhus C
CVR-nr. 39960141

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.06.2024

Martin Bruun Christensen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2023 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2023 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2023 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vin & Petanque ApS

Østergade 31

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 39960141

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Martin Bruun Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Vin & Petanque ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 28.06.2024

Direktion

Martin Bruun Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Vin & Petanque ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vin & Petanque ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Brian Charles Schmidt

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne45845

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden driver en kombineret vinbar og vinbutik i Aarhus.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 12 t.kr., hvilket ledelsen anser som værende mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.136.604 | 1.006.283 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.080.146) | (833.322) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (30.705) | (32.336) |
| Andre driftsomkostninger | | (3.024) | 0 |
| Driftsresultat | | 22.729 | 140.625 |
| Andre finansielle omkostninger | | (6.109) | (3.483) |
| Resultat før skat | | 16.620 | 137.142 |
| Skat af årets resultat | 3 | (5.000) | (34.359) |
| Årets resultat | | 11.620 | 102.783 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 11.620 | 102.783 |
| Resultatdisponering | | 11.620 | 102.783 |

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 23.164 |
| Indretning af lejede lokaler | | 44.731 | 46.475 |
| Materielle aktiver | 4 | 44.731 | 69.639 |
| Deposita | | 152.800 | 152.800 |
| Finansielle aktiver | | 152.800 | 152.800 |
| Anlægsaktiver | | 197.531 | 222.439 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 646.149 | 337.417 |
| Varebeholdninger | | 646.149 | 337.417 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 28.546 | 23.253 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 8.552 | 0 |
| Udskudt skat | | 29.000 | 34.000 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 641 |
| Tilgodehavender | | 66.098 | 57.894 |
| Likvide beholdninger | | 55.733 | 64.714 |
| Omsætningsaktiver | | 767.980 | 460.025 |
| Aktiver | | 965.511 | 682.464 |

Passiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | 54.054 | 54.054 |
| Overført overskud eller underskud | | 107.035 | 95.415 |
| Egenkapital | | 161.089 | 149.469 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.000 | 31.896 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 199.952 | 194.128 |
| Anden gæld | 5 | 586.470 | 306.971 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 804.422 | 532.995 |
| Gældsforpligtelser | | 804.422 | 532.995 |
| Passiver | | 965.511 | 682.464 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2023

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital primo | 54.054 | 95.415 | 149.469 |
| Årets resultat | 0 | 11.620 | 11.620 |
| Egenkapital ultimo | 54.054 | 107.035 | 161.089 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------------------|----------------|
| Gager og lønninger | 968.271 | 795.457 |
| Pensioner | 103.450 | 32.500 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.425 | 5.365 |
| | 1.080.146 | 833.322 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 2 | 2 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Afskrivninger på materielle aktiver | 30.705 | 32.336 |
| | 30.705 | 32.336 |

3 Skat af årets resultat

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Ændring af udskudt skat | 5.000 | 35.000 |
| Refusion i sambeskatning | 0 | (641) |
| | 5.000 | 34.359 |

4 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 125.424 | 72.511 |
| Tilgange | 0 | 5.797 |
| Kostpris ultimo | 125.424 | 78.308 |
| Af- og nedskrivninger primo | (102.260) | (26.036) |
| Årets afskrivninger | (23.164) | (7.541) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (125.424) | (33.577) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 44.731 |

5 Anden gæld (kortfristet)

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Moms og afgifter | 515.162 | 271.235 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 57.936 | 32.726 |
| Anden gæld i øvrigt | 13.372 | 3.010 |
| | 586.470 | 306.971 |

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|-------------|-------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 211.058 | 570.152 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bruun Consult ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og normale nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tilbagebetaling af kompensation ifm. COVID-19.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

| | Brugtid |
|---|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.