

Quist Wine Detail ApS

Budolfi Plads 3, 9000 Aalborg

CVR-nr. 41 76 51 51

Årsrapport

12. oktober 2020 - 31. oktober 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2022.

Kim Quist Berggreen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 12. oktober 2020 - 31. oktober 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 12. oktober 2020 - 31. oktober 2021 for Quist Wine Detail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. oktober 2020 - 31. oktober 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. februar 2022

Direktion

Kim Quist Berggreen
Adm. direktør

Bestyrelse

Kim Quist Berggreen
Adm. direktør

Lene Quist Berggreen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Quist Wine Detail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Quist Wine Detail ApS for regnskabsåret 12. oktober 2020 - 31. oktober 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem 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 revisors 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 Deres 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, De 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.

Aalborg, den 9. februar 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen
statsautoriseret revisor
mne27739

Selskabsoplysninger

Selskabet	Quist Wine Detail ApS Budolfi Plads 3 9000 Aalborg CVR-nr.: 41 76 51 51 Regnskabsår: 12. oktober - 31. oktober
Bestyrelse	Kim Quist Berggreen, Østerågade 19, 4, 9000 Aalborg, Adm. direktør Lene Quist Berggreen, Østerågade 19, 4, 9000 Aalborg
Direktion	Kim Quist Berggreen, Østerågade 19, 4, 9000 Aalborg, Adm. direktør
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i handel med vin.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 464.120. Det ordinære resultat efter skat udgør 150.831. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	12/10 2020 - 31/10 2021
Bruttofortjeneste	464.120
1 Personaleomkostninger	-222.640
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-41.755
Driftsresultat	199.725
Øvrige finansielle omkostninger	-5.688
Resultat før skat	194.037
Skat af årets resultat	-43.206
Årets resultat	150.831
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	150.831
Disponeret i alt	150.831

Balance

Aktiver	31/10 2021
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.832
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>178.832</u>
Deposita	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>24.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>202.832</u>
Omsætningsaktiver	
Varelager	61.340
Varebeholdninger i alt	<u>61.340</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.066
Periodeafgrænsningsposter	18.472
Tilgodehavender i alt	<u>21.538</u>
Likvide beholdninger	<u>164.648</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>247.526</u>
Aktiver i alt	<u>450.358</u>

Balance

Passiver	31/10 2021
<u>Note</u>	<u>31/10 2021</u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>150.831</u>
Egenkapital i alt	<u>190.831</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	<u>2.946</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.946</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.796
Selskabsskat	40.260
2 Anden gæld	<u>157.525</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>256.581</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>256.581</u>
Passiver i alt	<u>450.358</u>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4 Eventualposter	

Noter

	12/10 2020 - 31/10 2021
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	219.529
Andre omkostninger til social sikring	2.651
Personalemkostninger i øvrigt	460
	<u>222.640</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>
 2. Anden gæld	
Skyldig moms	104.010
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	27.672
ATP og andre sociale ydelser	2.083
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	22.771
Skattekonto	989
	<u>157.525</u>
 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	
 4. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Lejemålets opsigelsesvarsel er 12 måneder, svarende til t.kr. 144.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Quist Wine Detail ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og for betalte acon-toskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.