
ØSTERGADES VINHANDEL A/S

CVR-nr.: 55141312

Rosenlunds Allé 7
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/06/2023

Egon Aaberg Madsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ØSTERGADES VINHANDEL A/S
Rosenlunds Allé 7
2720 Vanløse
e-mailadresse: jt@privateselection.dk
CVR-nr.: 55141312
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor Bjarne Engbjerg-Pedersen Statsautoriseret revisor
Balle Vestvej 1
7182 Bredsten
DK Danmark
CVR-nr.: 16579106
P-enhed: 1019941465

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for ØSTERGADES VINHANDEL A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vanløse, den 28/06/2023

Direktion

Egon Aaberg Madsen

Bestyrelse

Egon Aaberg Madsen

Anders Roskvist Vind Petersen

Bodil Aaberg Madsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Østergades Vinhandel A/S.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Østergades Vinhandel A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International ethics standards board for accountants internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Balle, den 16/06/2023

Bjarne Engbjerg-Pedersen Statsautoriseret revisor
CVR-nr.: 16579106
Bjarne Engbjerg-Pedersen, mne9251
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med detailhandel med vin og spiritus.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed omkring indregninger og målinger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det realiserede resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes en positiv indtjening i det kommende år på samme niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at afmelde revisionen som opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Østergades Vinhandel A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold forrige regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg og levering, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter de omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, heri indgår direkte og indirekte omkostninger til de anvendte varer og hjælpematerialer

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris eller den opskrevne værdi med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugs-tider og restværdier:

Brugstid Restværdi

Andre anlæg og driftsmateriel 5 år 0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikation på værdiforringelse ud over der, som udtrykkes ved afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 aconto skatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsevnen.

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%.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for SKAT for selskabsskatter, kildeskatter og udbytter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		746.426	1.249.555
Personaleomkostninger		-422.392	-637.876
Lønninger			-622.540
Pensioner			0
Andre omkostninger til social sikring			-15.336
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.947	-26.908
Resultat af ordinær primær drift		320.087	584.771
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger		-6.779	-7.573
Ordinært resultat før skat		313.308	577.198
Skat af årets resultat	1	-63.272	127.168
Årets resultat		250.036	450.030
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		250.036	450.030
I alt		250.036	450.030

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.453	0
Materielle anlægsaktiver i alt		114.453	0
Anlægsaktiver i alt		114.453	0
Fremstillede varer og handelsvarer		1.535.140	1.535.140
Varebeholdninger i alt		1.535.140	1.535.140
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			12.000
Tilgodehavende skat			0
Andre tilgodehavender		248.062	237.566
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		248.062	249.566
Likvide beholdninger		413.799	1.409.471
Omsætningsaktiver i alt		2.197.001	3.194.177
AKTIVER I ALT		2.311.454	3.194.177

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	2	500.000	500.000
Overført resultat		516.928	266.892
Egenkapital i alt		1.016.928	766.892
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		388.063	2.134.657
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		751.469	0
Skyldig selskabsskat		63.272	127.468
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		91.722	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.294.526	2.427.285
Gældsforpligtelser i alt		1.294.526	2.427.285
PASSIVER I ALT		2.311.454	3.194.177

Noter

1. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	63272	127468
Ændring af udskudt skat	0	-300
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	63272	127168

2. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 15.04.97.	500.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	500.000

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualposter

Eventualforpligtelser t.kr. Huslejeforpligtelse 1 mio. kr.

Sambeskatning Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Trekantens Ejendomsservice 2020 ApS, CVR-nr. 41582987, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022
	2