

---

# AMALIE VINIMPORT A/S

**CVR-nr.: 17879545**

Bogøvej 6  
8382 Hinnerup

Årsrapport  
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

**18/12/2023**

---

**Poul Holmgård**  
**Dirigent**

---



**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	AMALIE VINIMPORT A/S Bogøvej 6 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 17879545 Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023
<b>Revisor</b>	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark
	CVR-nr.: 15618175 P-enhed: 1000951259

## Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2022 - 30/6 2023 for Amalie Vinimport A/S, der udviser et resultat på kr. -678.048 samt en egenkapital på kr. 3.463.339, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Hinnerup, den 17/11/2023

### **Direktion**

Kurt Vilsborg Abildgaard

### **Bestyrelse**

Lars Kirkebæk

Poul Holmgård

Kurt Vilsborg Abildgaard

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AMALIE VINIMPORT A/S

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AMALIE VINIMPORT A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### **Udtalelse om Overtrædelse af regler for selvfinansiering**

Selskabet har ydet lån til sit moderselskab, der i henhold til Selskabsloven klassificeres som selvfinansiering. Der er ikke foretaget de nødvendige foranstaltninger, der gør at lånet kan klassificeres som lovlig selvfinansiering, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i indeværende år efter de selskabsretlige regler, og der er beregnet rente efter rentelovens regler.

Aarhus, den 17/11/2023

COMPU REVISION A/S  
CVR-nr.: 15618175  
Peder Bille, mne167  
Reg. revisor H.D.

# Ledelsesberetning

## Aktivitet

Selskabets formål er i lighed med tidligere år at drive handel med vin og spiritus.

## Den økonomiske stilling

Den samlede bruttofortjeneste for Amalie Vinimport A/S udgør for regnskabsåret 2022/23 kr. 4.046.004, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. -678.048.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 3.463.339.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2023 er efter ledelsens vurdering tilfredsstillende efter omstændighederne.

Grænsehandlen er fortsat ikke på samme niveau som før pandemien, hvilket har en direkte indflydelse på årets resultat.

## Rettelse af væsentlig fejl

Det er i årets løb konstateret, at der har været fejl i tidligere års regnskaber. Fejlen er korrigeret i egenkapital primo og sammenligningstal er tilrettet. Der henvises til anvendt regnskabspraksis.

## Forventninger til fremtiden

Til trods for de nuværende udfordringer i samfundet er selskabets ledelse positive, og forventer en positiv udvikling i selskabets indtjening og konsolidering.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter ledelsens skøn ikke indtruffet andre betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Amalie Vinimport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Rettelse af væsentlig fejl

I forbindelse med revision af årsrapporten for 2022/23, er der konstateret fejl i indregning af finansieringsindtægter for 2021/22 og tidligere år. Selskabet har i tidligere år ydet ulovlige selvfinansieringslån til sit moderselskab, og der er ikke foretaget korrekt renteberegning heraf. Som følge af dette er der foretaget korrektion af sammenligningstallene. Korrektionen påvirker finansieringsindtægter med t.kr. 3.332, hvoraf t.kr. 902 vedrører 2021/22 og t.kr. 2.430 vedrører regnskabsår forud for sammenligningstallene. Der er foretaget en tilsvarende forøgelse af tilgodehavender med tilknyttede virksomheder. Udskudt skat er korrigeret med t.kr. 733, således at det tidligere udskudte skatteaktiv på t.kr. 299 nu udgør en udskudt skatteforpligtelse på t.kr. 434. Korrektionen udgør i alt en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. juni 2022 på t.kr. 2.599.

### 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 tilbageførslers 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, eksterne omkostninger, samt andre indtægter.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **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.

#### **Af- og nedskrivninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling)

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

##### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige 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 fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

	Brugstid
Bygninger.....	17-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-15 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over

det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for opskrivninger**

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'conto skatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Amalie Vinimport A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>4.046.004</b>	<b>5.675.270</b>
Personaleomkostninger	1	-4.843.865	-4.824.747
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-182.548	-199.805
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-980.409</b>	<b>650.718</b>
Andre finansielle indtægter	3	1.020.583	3.554.966
Øvrige finansielle omkostninger	4	-907.722	-528.616
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-867.548</b>	<b>3.677.068</b>
Skat af årets resultat	5	188.500	-732.000
<b>Årets resultat</b>		<b>-679.048</b>	<b>2.945.068</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.792.339	0
Overført resultat		-2.471.387	2.945.068
<b>I alt</b>		<b>-679.048</b>	<b>2.945.068</b>
	<b>Note</b>		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	6		

## Balance 30. juni 2023

### Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Goodwill		0	3.571
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>3.571</b>
Grunde og bygninger		3.119.722	3.517.820
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		322.050	402.923
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8</b>	<b>3.441.772</b>	<b>3.920.743</b>
Deposita		99.573	99.573
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>99.573</b>	<b>99.573</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.541.345</b>	<b>4.023.887</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		11.850.804	14.531.263
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>11.850.804</b>	<b>14.531.263</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.830.270	7.881.867
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.757.136	9.190.842
Andre tilgodehavender		219.086	45.287
Periodeafgrænsningsposter		250.788	407.516
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>11.057.280</b>	<b>17.525.512</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.401	12.788
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>14.401</b>	<b>12.788</b>
Likvide beholdninger		4.466	6.081
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>22.926.951</b>	<b>29.041.840</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>26.468.296</b>	<b>36.099.531</b>

## Balance 30. juni 2023

### Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		936.000	1.170.000
Overført resultat		0	2.471.387
Forslag til udbytte		1.792.339	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>3.228.339</b>	<b>4.141.387</b>
Hensættelse til udskudt skat		179.000	433.500
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>179.000</b>	<b>433.500</b>
Gæld til realkreditinstitutter		56.870	204.870
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9</b>	<b>56.870</b>	<b>204.870</b>
Gæld til banker		9.533.444	12.011.251
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.029.727	12.347.621
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.440.916	6.199.140
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	761.762
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>23.004.087</b>	<b>31.319.774</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>23.060.957</b>	<b>31.958.144</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>26.468.296</b>	<b>36.099.531</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	1.170.000	-128.917	0	1.541.083
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som korrektion af fejl	0	0	2.600.304	0	2.600.304
Udbytte	0	0	-1.792.339	1.792.339	0
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	-234.000	0	0	-234.000
Årets resultat	0	0	-679.048	0	-679.048
Egenkapital, ultimo	500.000	936.000	0	1.792.339	3.228.339

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	4.344.560	4.309.418
Pensionsbidrag	402.639	422.388
Andre omkostninger til social sikring	96.666	92.941
Personaleomkostninger i øvrigt	0	0
	<b>4.843.865</b>	<b>4.824.747</b>

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 10 medarbejdere, hvilket er identisk med forrige regnskabsår.

Der er ikke udbetalt tantieme til direktionen.

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	98.098	95.939
Goodwill	3.574	3.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.862	80.861
indretning lejede lokaler	14	19.434
	<b>182.548</b>	<b>199.805</b>

### 3. Andre finansielle indtægter

Af selskabets finansieringsindtægter på kr. 1.020.583 vedrører kr. 1.017.871 renter af mellemregning med moderselskabet.

### 4. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 907.722 vedrører kr. 152.687 renter af mellemregning til nærtstående.

## 5. Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	500
Regulering af skatteaktiv	-188.500	0
	<b>-188.500</b>	<b>500</b>

Der er i perioden indbetalt kr. 0 i koncernskat.

## 6. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Med baggrund i særlige konkurrencemæssige hensyn har selskabet anvendt reglerne i årsregnskabsloven § 32. Bruttoavancen indeholder udbetalte Corona kompensationer på kr. 107.738 samt lønrefusion på kr. 25.970.

## 7. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	25.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>25.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-21.426
Årets afskrivning	-3.574
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-25.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 8. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og Grunde og driftsmidler og bygninger	indretning lejelde lokaler
	kr.	kr.
Kostpris primo	5.044.305	1.751.569
Tilgang	0	0
Afgang	-300.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.744.305</b>	<b>1.751.569</b>
Af- og nedskrivning primo	-1.526.485	-1.348.646
Årets afskrivning	98.098	80.876
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.624.583</b>	<b>-1.429.519</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.119.722</b>	<b>322.050</b>

## 9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristet gæld på kr. 204.870 er kr. 148.000 forfalden indenfor 1 år og kr. 56.870 forfalden indenfor 5 år.

## 10. Oplysning om eventualforpligtelser

### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på tkr. 7 med en restløbetid på 5 måneder.

Samlet forpligtelse udgør tkr. 35.

Selskabet har som følge af opsigelsesvarsel i lejekontrakt en forpligtelse på tkr. 238.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med K.A. Trade ApS, CVR-nr. 15507195 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.

## 11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter tkr. 205, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør tkr. 3.120.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt tkr. 920 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, tkr. 9.385, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt tkr. 14.500. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg, varebeholdninger, driftsmateriel og goodwill.

Til sikkerhed for gæld til Mercedes Benz Finans Danmark A/S er tinglyst ejerpantebrev, stort tkr. 653 med pant i Mercedes-Benz personvogn.

Til sikkerhed for mellemværende med SKAT er deponeret et bankindestående på tkr. 14, ligesom der af Vestjysk Bank er stillet garanti for fremtidige spiritusafgifter på tkr. 30.

## 12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2022/23**

10