

AMALIE VINIMPORT A/S

Bogøvej 6
8382 Hinnerup

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

26/11/2021

**Poul Holmgård
Dirigent**

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | AMALIE VINIMPORT A/S Bogøvej 6 8382 Hinnerup |
| | CVR-nr: 17879545 Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021 |
| Revisor | 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 2020 - 30/6 2021 for Amalie Vinimport A/S, der udviser et resultat på kr.-254.833 samt en egenkapital på kr. 1.196.319, 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 24/11/2021

Direktion

Kurt Vilsborg Abildgaard

Bestyrelse

Lars Juhl Christiansen

Poul Holmgård

Kurt Vilsborg Abildgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AMALIE VINIMPORT A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AMALIE VINIMPORT A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt den for virksomheden fastsatte selskabsretlige eller tilsvarende lovgivning

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.

Aarhus, 24/11/2021

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

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 2020/21 kr. 4.937.125, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. -254.833.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 1.196.319.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2021 er efter ledelsens vurdering tilfredsstillende efter omstændighederne med Corona Pandemien.

Flere af selskabets kunder har i regnskabsperioden været tvangslukket, og i perioden november 2020 til 1. juni 2021 har grænsehandlen været lukket. Grænsehandlen er en væsentlig del af selskabets omsætning og har haft direkte indflydelse på årets resultat.

Efter åbningen af grænsehandlen den 1. juni 2021 har selskabet oplevet en markant stigning i omsætningen, og ser positivt frem til regnskabsåret 2021/22.

Forventninger til fremtiden

Selskabets ledelse forventer en positiv udvikling i selskabets indtjening og konsolidering.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Corona pandemien har både før og efter regnskabsafslutningen præget selskabets omsætning og dermed også indtjeningen. Til trods for de nuværende udfordringer i samfundet er selskabets ledelse positive, og forventer en solid udvikling i selskabets indtjening og konsolidering.

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, dog med en enkelt undtagelse vedrørende optagelse af udbetalt kompensationsstøtte. I forrige regnskabsår var den udbetalte kompensation modregnet henholdsvis personaleomkostninger og administrationsomkostninger. I indeværende regnskab er beløbet optaget som anden indtægt i bruttoavancen. Sammenligningstal for 2019/20 er tilrettet.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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 eksklusiv 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 leasingydelse. 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 nettosalgssum 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 salgssum.

Tilgodehavender

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 4.937.125 | 6.284.985 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.999.345 | -4.948.776 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -137.298 | -167.808 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -199.518 | 1.168.401 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 215.322 | 222.105 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -569.137 | -578.929 |
| Ordinært resultat før skat | | -553.333 | 811.577 |
| Skat af årets resultat | 4 | 298.500 | 0 |
| Årets resultat | | -254.833 | 811.577 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -254.833 | 811.577 |
| I alt | | -254.833 | 811.577 |

Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Note
5

Balance 30. juni 2021

Aktiver

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Goodwill | | 7.145 | 10.716 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 6 | 7.145 | 10.716 |
| Grunde og bygninger | | 3.482.190 | 3.582.391 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 436.746 | 440.351 |
| Indretning af lejede lokaler | | 19.448 | 38.880 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 7 | 3.938.384 | 4.061.622 |
| Deposita | | 99.573 | 99.654 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 99.573 | 99.654 |
| Anlægsaktiver i alt | | 4.045.102 | 4.171.992 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 8.889.307 | 10.396.456 |
| Varebeholdninger i alt | | 8.889.307 | 10.396.456 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 9.609.749 | 8.018.497 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 5.535.610 | 5.390.147 |
| Tilgodehavende skat | | 298.500 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 752.712 | 577.275 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 252.657 | 242.551 |
| Tilgodehavender i alt | | 16.449.228 | 14.228.470 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 13.917 | 11.537 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 13.917 | 11.537 |
| Likvide beholdninger | | 2.594 | 3.183 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 25.355.046 | 24.639.646 |
| AKTIVER I ALT | | 29.400.148 | 28.811.638 |

Balance 30. juni 2021

Passiver

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 1.170.000 | 1.170.000 |
| Overført resultat | | -473.681 | -218.848 |
| Egenkapital i alt | | 1.196.319 | 1.451.152 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 352.347 | 498.056 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 8 | 352.347 | 498.056 |
| Gæld til banker | | 11.039.990 | 11.491.371 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 9.108.904 | 7.257.176 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 6.970.124 | 7.409.591 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 732.464 | 704.292 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 27.851.482 | 26.862.430 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 28.203.829 | 27.360.486 |
| PASSIVER I ALT | | 29.400.148 | 28.811.638 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

| | Registreret kapital mv. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---------------------|--|---|------------------------------|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 500.000 | 1.170.000 | -218.848 | 1.451.152 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -254.833 | -254.833 |
| Egenkapital, ultimo | 500.000 | 1.170.000 | -473.681 | 1.196.319 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 4.748.193 | 4.405.335 |
| Pensionsbidrag | 175.925 | 344.609 |
| Andre omkostninger til social sikring | 75.227 | 87.924 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 0 | 110.908 |
| | 4.999.345 | 4.948.776 |

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

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bygninger | 92.836 | 91.658 |
| Goodwill | 3.571 | 3.571 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 21.457 | 53.145 |
| indretning lejede lokaler | 19.434 | 19.434 |
| | 137.298 | 167.808 |

3. Andre finansielle indtægter

Af selskabets finansieringsindtægter på kr.215.322 vedrører kr. 212.773 renter af mellemregning med moderselskabet.

4. Skat af årets resultat

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | -298.500 | 0 |
| | -298.500 | 0 |

Der er i perioden indbetalt kr. 0 i koncernskat.

5. Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Med baggrund i særlige konkurrencemæssige hensyn har selskabet anvendt reglerne i årsregnskabsloven § 32. Bruttoavancen indeholder udbetalte Corona kompensationer på kr. 1.576.674.

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Erhvervede patenter. kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo | 25.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 25.000 |
| Af- og nedskrivning primo | -14.284 |
| Årets afskrivning | -3.571 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -17.855 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 7.145 |

7. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Inventar og driftsmidler og indretning lejelde lokaler kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|--|
| Kostpris primo | 4.920.101 | 1.686.691 |
| Tilgang | 0 | 17.854 |
| Afgang | -7.365 | 0 |
| Kostpris ultimo | 4.912.736 | 1.704.545 |
| Af- og nedskrivning primo | -1.337.710 | -1.207.460 |
| Årets afskrivning | -92.836 | -40.891 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -1.430.546 | -1.248.351 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.482.190 | 456.194 |

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristet gæld på kr. 352.347, forfalder kr. 145.709 indenfor 1 år og det samlede beløb indenfor 5 år.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser: Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på hhv. tkr. 6 og tkr. 1. Leasingkontrakterne har en restløbetid på hhv. 17 måneder og 12 måneder og en samlet restleasingydelse på tkr. 119.

Selskabet har som følge af opsigelsesvarsel i lejekontrakt en forpligtelse på tkr. 228.

Sambeskatning

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter tkr. 498, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør tkr. 3.482.

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. 10.894, 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.

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|----------------|
| | 2020/21 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 10 |