

SJØBECK ØL OG VAND A/S

Korsdalsvej 113

2610 Rødovre

CVR. nr. 27 12 03 77

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

1. januar – 31. december 2022

(20. regnskabsår)

Årsrapporten godkendt på generalforsamlingen

den 26/4 2023



dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
LEDELSESPÅTEGNING	1
REVISIONSPÅTEGNING	2 – 3
LEDELSESBERETNING	4
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	5 – 7
RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. januar – 31. december 2022	8
BALANCE pr. 31. december 2022	9 – 10
NOTER	11 – 12

LEDELSESPÅTEGNING

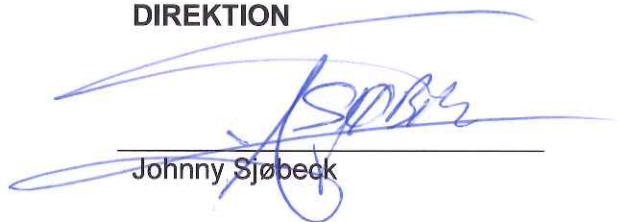
Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2022 for SJØBECK ØL OG VAND A/S. Den samlede ledelse erklærer:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 14. april 2023

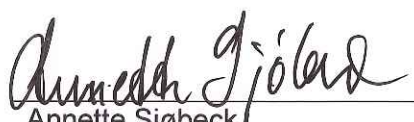
DIREKTION

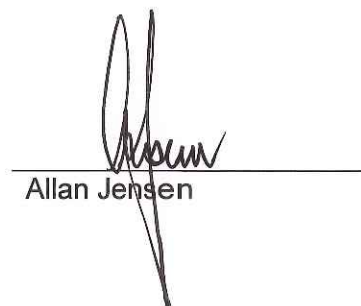


Johnny Sjøbeck

BESTYRELSE



Lone Sejersen
(Formand)

Annette Sjøbeck

Allan Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i SJØBECK ØL OG VAND A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sjøbeck Øl & Vand A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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 foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' retningslinier for revisors 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 årsregnskabet

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 årsregnskabet

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 regnskabsbrugere 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 regnskabs-princippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisions-bevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabet's 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 trans-aktioner 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 tids-mæssige 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 årsregnskabs-lovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Østerbro, den 14. april 2023

Revisionsfirmaet Peter Deiborg

Cvr.nr. 16 34 65 78



Peter Deiborg
registreret revisor
mne 15575

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive en gros salg af øl, vand, vin mv. og hermed ligestillet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat, tkr. 1.519.

Resultatet for 2022 viser, at selskabet er i normal drift efter årene 2020 & 2021, som har været betydeligt påvirket af corona restriktioner hos selskabets kunder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2022.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i regnskabsåret 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet i henhold til Årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er anvendt følgende vurderings- og regnskabsprincipper.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Nettoomsætning

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på fakturerings tidspunktet.

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens §32 indføjet regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og -udgifter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid.

Ombygning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en anskaffelsessum under den skattemæssige mindstegrænse pr. enhed, samt en for virksomheden økonomisk levetid under 3 år, udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Ydelser vedrørende leasingkontrakter og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtigelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtigelser mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

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

I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres til salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes til at effektuerer salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver til anskaffelsespris

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes, som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtigelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser 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.

Prioritetsgæld 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. januar – 31. december 2022

<u>Noter</u>			<u>2021</u>
	Bruttoresultat	15.097.787	9.520.320
1	Personaleomkostninger	-12.859.867	-8.738.038
3	Afskrivninger	-249.801	-407.365
	Resultat før finansielle poster	1.908.119	374.917
	Finansielle indtægter	69.236	3.144
	Finansielle omkostninger	-109.388	-126.763
	Resultat før skat	1.947.967	251.298
2	Skat af årets resultat	-429.289	-99.484
	ÅRETS RESULTAT	1.518.678	151.814
	RESULTATDISPONERING		
	Forsalg til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	150.000
	Overført resultat	18.678	1.814
		1.518.678	151.814

BALANCE pr. 31. december 2022

Noter	AKTIVER		<u>2021</u>
	Indretning lokaler	0	0
	Driftsmidler	240.683	656.565
3	Materielle anlægsaktiver	<u>240.683</u>	<u>656.565</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	115.000	25.000
	Deposita	313.341	305.582
	Finansielle anlægsaktiver	<u>428.341</u>	<u>330.582</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>669.024</u>	<u>987.147</u>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	8.295.262	6.514.282
	Varebeholdninger	<u>8.295.262</u>	<u>6.514.282</u>
	Tilgodehavender fra salg	4.333.268	3.404.882
	Sjøbeck Holding ApS	170.665	113.509
	Sjøbeck Ejendomme ApS	1.339	0
	Andre tilgodehavender	2.515.509	1.206.093
	Periodeafgrænsningsposter	31.548	32.279
	Tilgodehavender	<u>7.052.329</u>	<u>4.756.763</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.598.165</u>	<u>3.986.303</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>20.945.756</u>	<u>15.257.348</u>
	AKTIVER I ALT	<u>21.614.780</u>	<u>16.244.495</u>

BALANCE pr. 31. december 2022

<u>Noter</u>	PASSIVER		2021
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført af årets resultat	6.799.727	6.781.049
	Foreslået udbytte	1.500.000	150.000
	EGENKAPITAL I ALT	9.299.727	7.931.049
	Hensættelse til udskudt skat	21.675	0
4	HENSÆTTELSER I ALT	21.675	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.712.862	5.578.342
	Sjøbeck Ejendomme ApS	0	319.305
5	Selskabsskat	399.322	149.314
	Anden gæld	1.181.194	2.266.485
	Kortfristet gæld	12.293.378	8.313.446
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	12.293.378	8.313.446
	PASSIVER I ALT	21.614.780	16.244.495
6	Sikkerhedsstillelser & eventualforpligtigelser		
7	Ejerforhold		

NOTER

1. PERSONALEOMKOSTNINGER

		<u>2021</u>
Løn og gager	11.148.504	7.257.844
Pensioner	1.327.546	1.165.231
Andre omkostninger til social sikring	383.817	314.963
I alt	<u>12.859.867</u>	<u>8.738.038</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>27</u>	<u>24</u>

2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Beregnet selskabsskat for regnskabsåret	399.322	149.314
Regulering vedrørende tidligere indkomstår	8.292	0
Regulering udskudt skat	21.675	-49.830
I alt	<u>429.289</u>	<u>99.484</u>
 Betalt selskabsskat i regnskabsåret	 <u>0</u>	 <u>0</u>

3. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Goodwill</u>	<u>Indretning Lokaler</u>	<u>Drifts- midler</u>
Anskaffelsessum 1.1.2022	4.875.000	2.445.176	4.073.125
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	-586.168
Anskaffelsessum 31.12. 2022	<u>4.875.000</u>	<u>2.445.176</u>	<u>3.486.957</u>
 Akkumulerede afskrivninger 1.1.2022	 4.875.000	 2.445.176	 3.416.560
Årets afskrivninger	0	0	249.801
Tilbageførte afskrivninger	0	0	-420.087
Akkumulerede afskrivninger 31.12.2022	<u>4.875.000</u>	<u>2.445.176</u>	<u>3.246.274</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12. 2022	 <u>0</u>	 <u>0</u>	 <u>240.683</u>

		2021
4. HENSÆTTELSER		
Hensat til udskudt skat, regulering	21.675	0
Hensættelser 31. december 2022	21.675	0
5. SELSKABSSKAT		
Beregnet selskabsskat for regnskabsåret	399.322	149.314
Betalt a'conto	0	0
I alt	399.322	149.314
6. SIKKERHEDSSTILLELSER & EVENTUALFORPLIGTIGELSER		
Selskabet har afgivet garanti overfor hovedleverandør, t.kr. 1.000 samt overfor SKAT t.kr. 40 vedr. spiritus afgifter.		
Til sikkerhed for mellemværende med bank er stillet ejerpantebrev i driftsmidler t.kr. 1.600		
Leasingforpligtigelse til udløb 1.7. 2028, t.kr. 3.971.		
7. EJERFORHOLD		
Aktiekapitalen ejes af:		
Sjøbeck Holding ApS		