

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 41 21 00
www.grantthornton.dk

Østjysk Vinforsyning A/S

Fanøvej 3, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 28 90 22 98

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2025.

Esben Kjærgaard Sønderby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024 | |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |
| Anvendt regnskabspraksis | 18 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Østjysk Vinforsyning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 11. december 2024

Direktion

Esben Kjærgaard Sønderby

Niels Scheel Vandel Nørgaard

Thomas Sønderby Sivholm

Bestyrelse

Søren Ibsen

Niels Scheel Vandel Nørgaard

Anne Mette Erlandsson
Christiansen

Formand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Østjysk Vinforsyning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østjysk Vinforsyning A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Randers, den 11. december 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor
mne34336

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Østjysk Vinforsyning A/S Fanøvej 3 8382 Hinnerup |
| | CVR-nr.: 28 90 22 98 Stiftet: 1. august 2005 Hjemsted: Favrskov Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Bestyrelse | Søren Ibsen, Formand Niels Scheel Vandel Nørgaard Anne Mette Erlandsson Christiansen |
| Direktion | Esben Kjærgaard Sønderby Niels Scheel Vandel Nørgaard Thomas Sønderby Sivholm |
| Revision | Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ |

Hovedtal og nøgletal

| | 2023/24 t.kr. | 2022/23 t.kr. | 2021/22 t.kr. | 2020/21 t.kr. | 2019/20 t.kr. |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 32.008 | 38.439 | 38.450 | 32.407 | 27.418 |
| Resultat af primær drift | 6.851 | 14.419 | 14.307 | 9.521 | 2.800 |
| Finansielle poster, netto | -3.767 | -2.646 | -1.835 | -1.811 | -1.998 |
| Årets resultat | 2.131 | 8.867 | 9.229 | 5.772 | 311 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 122.199 | 113.537 | 106.311 | 104.355 | 96.488 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 3.652 | 2.020 | 301 | 1.478 | 1.693 |
| Egenkapital | 29.312 | 32.181 | 30.814 | 24.985 | 19.213 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 39 | 38 | 39 | 37 | 47 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Soliditetsgrad | 24,0 | 28,3 | 29,0 | 23,9 | 19,9 |
| Egenkapitalforrentning | 6,9 | 28,2 | 33,1 | 26,1 | 1,6 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

| | |
|-------------------------------|---|
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$ |
| Egenkapitalforrentning | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af markedsføring og salg af vin- og spiritusprodukter. Produkterne afsættes på det danske marked til hotel- og restaurationsbranchen, specialvinhandlere, erhvervsvirksomheder samt via webshops. Herudover ejer selskabet 1 detailbutik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 32.008 t.kr. mod 38.439 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.131 t.kr. mod 8.867 t.kr. sidste år.

Resultatudviklingen ligger væsentlig lavere end hvad der blev fremsat i årsrapporten 2022/23. Resultatet anses som ikke tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Markedet for vin- og spiritus forventes at stabilisere sig i næste regnskabsår.

Selskabet er imidlertid godt positioneret på markedet og vil fortsat styrke den salgsmæssige markedsposition i Danmark.

Der vil igen i det kommende år være en stærk forøget aktivitet omkring bæredygtige tiltag. For at bibeholde vores B-CORP certificering har vi låst os selv til at indtænke bæredygtighed i samtlige beslutninger og hver dag gøre det lidt bedre. På kort og mellemlang sigt forventes de bæredygtige tiltag fortsat at bidrage negativt til bundlinjen, mens det på længere sigt forventes at kunne tiltrække de rigtige medarbejdere og en større kundeportefølje.

Forventningerne til det kommende finansår er et resultat som ligger over niveauet for 2023/2024 regnskabet.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Selskabet gør ikke brug af finansielle instrumenter. Selskabet er ikke udsat for særlige risici ud over det, der er sædvanligt for branchen.

Miljøforhold

Selskabet har ingen egne produktionsmidler, og påvirker derfor ikke det eksterne miljø i et omfang, der overstiger kontorvirksomheder inden for de fleste liberale erhverv.

Videnressourcer

Selskabet tilstræber bevidst at ansætte højt kvalificerede medarbejdere specielt med markedsføringsmæssig, produktmæssig og økonomisk viden på højt niveau.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet deltager ikke i egentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 32.007.967 | 38.438.756 |
| 1 Personaleomkostninger | -22.816.874 | -22.050.376 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -2.340.022 | -1.969.333 |
| Resultat før finansielle poster | 6.851.071 | 14.419.047 |
| Andre finansielle indtægter | 59.306 | 26.697 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -3.826.407 | -2.672.423 |
| Resultat før skat | 3.083.970 | 11.773.321 |
| Skat af årets resultat | -952.962 | -2.906.447 |
| 3 Årets resultat | 2.131.008 | 8.866.874 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Goodwill | 123.750 | 963.750 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>123.750</u> | <u>963.750</u> |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.456.367 | 667.396 |
| 6 Indretning af lejede lokaler | 2.344.877 | 2.479.709 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>4.801.244</u> | <u>3.147.105</u> |
| 7 Deposita | 1.391.830 | 1.345.835 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.391.830</u> | <u>1.345.835</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>6.316.824</u> | <u>5.456.690</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 87.483.429 | 80.224.593 |
| Forudbetalinger for varer | 8.217.077 | 5.996.989 |
| Varebeholdninger i alt | <u>95.700.506</u> | <u>86.221.582</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 18.215.018 | 19.897.131 |
| 8 Udskudte skatteaktiver | 119.266 | 226.473 |
| Andre tilgodehavender | 1.008.776 | 1.005.942 |
| 9 Periodeafgrænsningsposter | 701.029 | 541.296 |
| Tilgodehavender i alt | <u>20.044.089</u> | <u>21.670.842</u> |
| Likvide beholdninger | 137.738 | 187.736 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>115.882.333</u> | <u>108.080.160</u> |
| Aktiver i alt | <u>122.199.157</u> | <u>113.536.850</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Note | 2024 | 2023 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 7.000.000 | 7.000.000 |
| Overført resultat | 20.311.788 | 20.180.780 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 5.000.000 |
| Egenkapital i alt | 29.311.788 | 32.180.780 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 10 Gæld til pengeinstitutter | 14.625.000 | 16.925.000 |
| 11 Leasingforpligtelser | 1.062.251 | 174.351 |
| 12 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 845.755 | 2.910.375 |
| 13 Periodeafgrænsningsposter | 86.817 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 16.619.823 | 20.009.726 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 3.123.775 | 2.375.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 44.636.253 | 29.689.389 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 2.741.157 | 1.297.560 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.658.972 | 12.782.847 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.219.200 | 4.049.994 |
| Anden gæld | 8.888.189 | 11.151.554 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 76.267.546 | 61.346.344 |
| Gældsforpligtelser i alt | 92.887.369 | 81.356.070 |
| Passiver i alt | 122.199.157 | 113.536.850 |

14 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**15 **Eventualposter**16 **Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|---------------------------------|--------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 7.000.000 | 16.313.906 | 7.500.000 | 30.813.906 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -7.500.000 | -7.500.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 3.866.874 | 0 | 3.866.874 |
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 7.000.000 | 20.180.780 | 5.000.000 | 32.180.780 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -5.000.000 | -5.000.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 131.008 | 0 | 131.008 |
| | 7.000.000 | 20.311.788 | 2.000.000 | 29.311.788 |

Noter

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 19.185.237 | 18.530.603 |
| Pensioner | 3.287.429 | 3.186.083 |
| Andre omkostninger til social sikring | 137.424 | 127.232 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 206.784 | 206.458 |
| | <u>22.816.874</u> | <u>22.050.376</u> |
| Direktion | 3.631.916 | 3.896.639 |
| Bestyrelse | 100.000 | 95.000 |
| Direktion og bestyrelse | <u>3.731.916</u> | <u>3.991.639</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>39</u> | <u>38</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 103.318 | 102.715 |
| Andre finansielle omkostninger | 3.723.089 | 2.569.708 |
| | <u>3.826.407</u> | <u>2.672.423</u> |
| 3. Forslag til resultatdisponering | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 5.000.000 |
| Overføres til overført resultat | 131.008 | 3.866.874 |
| Disponeret i alt | <u>2.131.008</u> | <u>8.866.874</u> |

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|---|-------------------|
| Kostpris 1. oktober 2023 | 17.105.617 |
| Kostpris 30. september 2024 | 17.105.617 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023 | 16.141.867 |
| Årets afskrivninger | 840.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2024 | 16.981.867 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | 123.750 |

| | <u>30/9 2024</u> | <u>30/9 2023</u> |
|---|--------------------|-------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. oktober 2023 | 10.129.818 | 10.055.718 |
| Tilgang i årets løb | 3.514.876 | 74.100 |
| Afgang i årets løb | -1.117.900 | 0 |
| Kostpris 30. september 2024 | 12.526.794 | 10.129.818 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023 | -9.462.422 | -8.773.023 |
| Årets afskrivninger | -1.231.415 | -689.399 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 623.410 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2024 | -10.070.427 | -9.462.422 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | 2.456.367 | 667.396 |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 2.206.345 | 260.943 |

Noter

| | <u>30/9 2024</u> | <u>30/9 2023</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 6. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. oktober 2023 | 7.245.336 | 5.299.352 |
| Tilgang i årets løb | <u>137.550</u> | <u>1.945.984</u> |
| Kostpris 30. september 2024 | <u>7.382.886</u> | <u>7.245.336</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023 | -4.765.627 | -4.325.692 |
| Årets afskrivninger | <u>-272.382</u> | <u>-439.935</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2024 | <u>-5.038.009</u> | <u>-4.765.627</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | <u>2.344.877</u> | <u>2.479.709</u> |
| 7. Deposita | | |
| Kostpris 1. oktober 2023 | 1.345.835 | 1.283.532 |
| Tilgang i årets løb | <u>45.995</u> | <u>62.303</u> |
| Kostpris 30. september 2024 | <u>1.391.830</u> | <u>1.345.835</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | <u>1.391.830</u> | <u>1.345.835</u> |
| 8. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2023 | 226.473 | 222.545 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>-107.207</u> | <u>3.928</u> |
| | <u>119.266</u> | <u>226.473</u> |
| 9. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. | | |
| 10. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 16.925.000 | 19.225.000 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-2.300.000</u> | <u>-2.300.000</u> |
| | <u>14.625.000</u> | <u>16.925.000</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>5.425.000</u> | <u>7.725.000</u> |

Noter

| | <u>30/9 2024</u> | <u>30/9 2023</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 11. Leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser i alt | 1.882.251 | 249.351 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-820.000</u> | <u>-75.000</u> |
| | <u>1.062.251</u> | <u>174.351</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 12. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt | 845.755 | 2.910.375 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt | <u>845.755</u> | <u>2.910.375</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 13. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Periodeafgrænsningsposter i alt | 90.592 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-3.775</u> | <u>0</u> |
| | <u>86.817</u> | <u>0</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>71.717</u> | <u>0</u> |
| 14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 61.561 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 50.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: | | <u>t.kr.</u> |
| Varebeholdninger | | 95.701 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 18.215 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 250 |
| Indretning af lejede lokaler | | 2.345 |
| Goodwill | | 124 |

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 2.206 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2024 udgør 1.882 t.kr.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasing- og lejeforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 1.313 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 6 og 37 måneder og en samlet restleasingydelse på 2.020 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter vedrørende butik, lager og showroom samt selskabets domicil i Hinnerup. Der er sædvanligt opsigelsesvarsel for så vidt angår butik, lager og showroom. Selskabets leje af domicilejendommen på Fanøvej 3 i Hinnerup er uopsigelig i 15 år fra lejekontraktens indgåelse den 1. april 2019. Den årlige leje vedrørende Fanøvej 3, Hinnerup udgør 2.388 t.kr., hvorfor den samlede restlejeforpligtelse i uopsigelsesperioden udgør 22.686 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. september 2024 i alt 10.802 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TEP Holding ApS, CVR-nr. 35482857, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af regnskabet for administrationsselskabet, hvortil vi henviser.

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

TEP Holding ApS, Hinnerup ejer 100% af alle aktier i Østjysk Vinforsyning A/S og har dermed bestemmende indflydelse.

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østjysk Vinforsyning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Østjysk Vinforsyning A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for TEP Holding ApS, Favrskov, CVR nr. 35482857.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for TEP Holding ApS.

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 og nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusivt 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. For goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede aktiviteter med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktier. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år for detailbutikker og 20 år for engrosforretningen.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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.

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

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-8 år |

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

Anvendt regnskabspraksis

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 af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 2-8 år.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Østjysk Vinforsyning A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

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