

HELSINGØR VINHANDEL ApS

CVR-nr.: 29924139

Bramstræde 2
3000 Helsingør

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

16/12/2021

Henrik Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HELSINGØR VINHANDEL ApS
Bramstræde 2
3000 Helsingør

CVR-nr: 29924139
Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2020 - 30. september 2021 for HELSINGØR VINHANDEL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Helsingør, den 19/11/2021

Direktion

Henrik Nielsen

Kennet Havegaard Mathiasen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Helsingør Vinhandel ApS

Jeg har opstillet årsrapporten for Helsingør Vinhandel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsrapporten. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, 19/11/2021

Kurt Friborg Jensen , mne5883
Registreret revisor
Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen
CVR: 36279079

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med vin og spiritus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på t.kr. 159.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet andre begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 efterfølgende beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Omregning af fremmed valuta

Salg i fremmed valuta omregnes til den kurs, der gives til kunderne på salgstidspunktet.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem den ved salget anvendte kurs og den faktiske vekselkurs, indregnes i resultatopgørelsen som et nettobeløb under andre finansielle indtægter eller øvrige finansielle omkostninger, afhængig af, om nettokursdifferencen er positiv eller negativ.

Beholdning af fremmed valuta, som ikke er vekslet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og den ved salget anvendte kurs indgår i årets nettokusgevinst/tab som beskrevet ovenfor.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Varebeholdning

Varebeholdningener måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Tilgodehavende/skyldig skat og skatteaktiver/udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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

Gælden er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.076.396 | 1.126.657 |
| Lønninger | | -862.422 | -921.767 |
| Andre omkostninger til social sikring | | -12.807 | -15.909 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 201.167 | 188.981 |
| Andre finansielle indtægter | | 3.852 | 15 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -423 | -2.605 |
| Ordinært resultat før skat | | 204.596 | 186.391 |
| Skat af årets resultat | | -45.108 | -41.194 |
| Årets resultat | | 159.488 | 145.197 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 226.000 | 0 |
| Overført resultat | | -66.512 | 145.197 |
| I alt | | 159.488 | 145.197 |

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| Særlige poster fra resultatopgørelsen | Note 1 |
|---------------------------------------|-----------|

Balance 30. september 2021

Aktiver

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Deposita | | 51.695 | 51.695 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 51.695 | 51.695 |
| Anlægsaktiver i alt | | 51.695 | 51.695 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.636.736 | 1.604.282 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.636.736 | 1.604.282 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 47.496 | 75.920 |
| Udskudte skatteaktiver | | 5.567 | 7.423 |
| Tilgodehavende skat | | 1.280 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 204.015 | 4.472 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 43.384 | 37.763 |
| Tilgodehavender i alt | | 301.742 | 125.578 |
| Likvide beholdninger | | 1.523.081 | 1.004.985 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.461.559 | 2.734.845 |
| AKTIVER I ALT | | 3.513.254 | 2.786.540 |

Balance 30. september 2021

Passiver

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.005.755 | 2.072.267 |
| Forslag til udbytte | | 226.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 2.356.755 | 2.197.267 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 699.246 | 301.809 |
| Skyldig selskabsskat | | 43.252 | 18.720 |
| Skyldig moms og afgifter | | 222.081 | 143.547 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 191.920 | 125.197 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.156.499 | 589.273 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.156.499 | 589.273 |
| PASSIVER I ALT | | 3.513.254 | 2.786.540 |

Noter

1. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Selskabet har i bruttofortjenesten for 2020-2021 indregnet Covid-19 kompensation fra ordningen for kompensation til selvstændige med TDKK 218 og fra kompensationsordningen for faste omkostninger med TDKK 106.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2020/21 |
|------------------------------|---------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |
| Opgjort efter ATP-metoden | |