



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 695 140
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIC WINE & SPIRITS AS
Forretningsadresse: c/o Arinto Regnskap
Olaf Helsets vei 5
0694 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2019 - 30.06.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thomas Thoresen-Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.01.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 274 876	682 529
Annen driftsinntekt			-7 615
Sum inntekter		1 274 876	674 914
Kostnader			
Varekostnad		1 173 122	607 869
Annen driftskostnad	1	77 007	38 091
Sum kostnader		1 250 130	645 960
Driftsresultat		24 746	28 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		498	
Sum finansinntekter		498	
Annen rentekostnad		43	-26
Sum finanskostnader		43	-26
Netto finans		455	26
Ordinært resultat før skattekostnad		25 201	28 979
Skattekostnad på ordinært resultat	2	5 544	-1 720
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 657	30 699
Årsresultat		19 657	30 699
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 657	30 699
Totalresultat		19 657	30 699
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		19 657	
Udekket tap	4		30 699
Sum overføringer og disponeringer		19 657	30 699



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		153 936	168 903
Sum varer		153 936	168 903
Fordringer			
Kundefordringer	3	129 450	422 211
Konsernfordringer		7 819	7 819
Sum fordringer		137 269	430 030
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 256	75 985
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 256	75 985
Sum omløpsmidler		304 461	674 919
SUM EIENDELER		304 461	674 919
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Overkurs	4	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	4		6 099
Sum innskutt egenkapital		35 000	41 099
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4		6 099



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital			-6 099
Sum egenkapital		35 000	35 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		58 867	498 931
Skyldig offentlige avgifter		45 394	72 988
Kortsiktig konserngjeld		165 201	68 000
Sum kortsiktig gjeld		269 461	639 919
Sum gjeld		269 461	639 919
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		304 461	674 919



Årsregnskap 2020 Nordic Wine & Spirits AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 695 140



Resultatregnskap

Nordic Wine & Spirits AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.07.19 - 30.06.20	01.07.18 - 30.06.19
Salgsinntekt		1 274 876	682 529
Annen driftsinntekt		0	-7 615
Sum driftsinntekter		1 274 876	674 914
Varekostnad		1 173 122	607 869
Annen driftskostnad	1	77 007	38 091
Sum driftskostnader		1 250 130	645 960
Driftsresultat		24 746	28 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		498	0
Annen rentekostnad		43	-26
Resultat av finansposter		455	26
Ordinært resultat før skattekostnad		25 201	28 979
Skattekostnad på ordinært resultat	2	5 544	-1 720
Ordinært resultat		19 657	30 699
Årsresultat		19 657	30 699
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	30 699
Avsatt konsernbidrag		19 657	0
Sum overføringer		19 657	30 699



Balanse

Nordic Wine & Spirits AS

Eiendeler	Note	01.07.19 - 30.06.20	01.07.18 - 30.06.19
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		153 936	168 903
Sum varer		153 936	168 903
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	129 450	422 211
Konsernfordringer		7 819	7 819
Sum fordringer		137 269	430 030
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 256	75 985
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		13 256	75 985
Sum omløpsmidler		304 461	674 919
Sum eiendeler		304 461	674 919





Balanse

Nordic Wine & Spirits AS

Egenkapital og gjeld	Note	01.07.19 - 30.06.20	01.07.18 - 30.06.19
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Overkurs	4	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	4	0	6 099
Sum innskutt egenkapital		35 000	41 099
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	4	0	-6 099
Sum opptjent egenkapital		0	-6 099
Sum egenkapital		35 000	35 000
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		58 867	498 931
Skyldig offentlige avgifter		45 394	72 988
Kortsiktig konserngjeld		165 201	68 000
Sum kortsiktig gjeld		269 461	639 919
Sum gjeld		269 461	639 919
Sum egenkapital og gjeld		304 461	674 919

Oslo, 25.09.2020
Styret i Nordic Wine & Spirits AS


Thomas Jørgensen
styreleder


Thomas Thoresen-Larsen
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Andre prinsipper

Selskapet har avvikende regnskapsår. Regnskapsperioden er fra 01.07 til 30.06.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2020.
Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	5 544	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-1 720
Skattekostnad ordinært resultat	5 544	-1 720
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	25 201	28 979
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	7 819
Avgitt konsernbidrag	-25 201	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-36 798
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	5 544	1 720
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-5 544	-1 720
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2020	2019	Endring
--	------	------	---------

Utsatt skattefordel bokføres ikke ihht God regnskapsskikk for små foretak.



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	95 850	422 211
Balanseført verdi av kundefordringer 30.06	95 850	422 211
Realiserte tap	3 330	0
Sum resultatførte tap på krav	3 330	0

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.07	30 000	5 000		35 000
Avgitt konsernbidrag			-19 657	
Årets resultat			19 657	19 657
Pr 30.06	30 000	5 000	0	54 657

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nordic Wine & Spirits AS pr. 30.06 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 30.06 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Spivi Holding AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 6 Hendelser etter balansedagen

Det er ved avleggelse av regnskapet en urolig markedssituasjon som følge av spredning av koronavirus i flere land. Tiltak for å hindre spredningen påvirker markedet og økonomien negativt.

Dette kan få følger for verdien på selskapets kundefordringer og fremtidig inntjening dersom kundene ikke er i stand til å overholde sine forpliktelser. Det er pr. nå ikke mulig å estimere konsekvenser av koronautbruddet.

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener konsekvensene av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen.



Noter til regnskapet 2020



Årsregnskap 2020

Nordic Wine & Spirits AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 695 140



Resultatregnskap Nordic Wine & Spirits AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.07.19 - 30.06.20	01.07.18 - 30.06.19
Salgsinntekt		1 274 876	682 529
Annen driftsinntekt		0	-7 615
Sum driftsinntekter		1 274 876	674 914
Varekostnad		1 173 122	607 869
Annen driftskostnad	1	77 007	38 091
Sum driftskostnader		1 250 130	645 960
Driftsresultat		24 746	28 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		498	0
Annen rentekostnad		43	-26
Resultat av finansposter		455	26
Ordinært resultat før skattekostnad		25 201	28 979
Skattekostnad på ordinært resultat	2	5 544	-1 720
Ordinært resultat		19 657	30 699
Årsresultat		19 657	30 699
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	30 699
Avsatt konsernbidrag		19 657	0
Sum overføringer		19 657	30 699



Balanse
Nordic Wine & Spirits AS

Eiendeler	Note	01.07.19 - 30.06.20	01.07.18 - 30.06.19
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		153 936	168 903
Sum varer		153 936	168 903
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	129 450	422 211
Konsernfordringer		7 819	7 819
Sum fordringer		137 269	430 030
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 256	75 985
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		13 256	75 985
Sum omløpsmidler		304 461	674 919
Sum eiendeler		304 461	674 919



Balanse

Nordic Wine & Spirits AS

Egenkapital og gjeld	Note	01.07.19 - 30.06.20	01.07.18 - 30.06.19
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Overkurs	4	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	4	0	6 099
Sum innskutt egenkapital		35 000	41 099
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	4	0	-6 099
Sum opptjent egenkapital		0	-6 099
Sum egenkapital		35 000	35 000
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		58 867	498 931
Skyldig offentlige avgifter		45 394	72 988
Kortsiktig konserngjeld		165 201	68 000
Sum kortsiktig gjeld		269 461	639 919
Sum gjeld		269 461	639 919
Sum egenkapital og gjeld		304 461	674 919

Oslo, 25.09.2020

Styret i Nordic Wine & Spirits AS

Thomas Jørgensen
styreleder

Thomas Thoresen-Larsen
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Andre prinsipper

Selskapet har avvikende regnskapsår. Regnskapsperioden er fra 01.07 til 30.06.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2020.
Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	5 544	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-1 720
Skattekostnad ordinært resultat	5 544	-1 720
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	25 201	28 979
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	7 819
Avgitt konsernbidrag	-25 201	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-36 798
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	5 544	1 720
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-5 544	-1 720
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2020	2019	Endring
--	------	------	---------

Utsatt skattefordel bokføres ikke ihht God regnskapsskikk for små foretak.



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	95 850	422 211
Balanseført verdi av kundefordringer 30.06	95 850	422 211
Realiserte tap	3 330	0
Sum resultatførte tap på krav	3 330	0

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.07	30 000	5 000		35 000
Avgitt konsernbidrag			-19 657	
Årets resultat			19 657	19 657
Pr 30.06	30 000	5 000	0	54 657

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nordic Wine & Spirits AS pr. 30.06 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 30.06 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Spivi Holding AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 6 Hendelser etter balansedagen

Det er ved avleggelse av regnskapet en urolig markedssituasjon som følge av spredning av koronavirus i flere land. Tiltak for å hindre spredningen påvirker markedet og økonomien negativt.

Dette kan få følger for verdien på selskapets kundefordringer og fremtidig inntjening dersom kundene ikke er i stand til å overholde sine forpliktelser. Det er pr. nå ikke mulig å estimere konsekvenser av koronautbruddet.

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener konsekvensene av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen.



Noter til regnskapet 2020