



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 382 071
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE WINE MERCHANT AS
Forretningsadresse: Jacob Aalls gate 54
0364 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Eirik Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 19.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		12 501 706	
Sum inntekter		12 501 706	
Kostnader			
Varekostnad		9 920 672	36 748
Lønnskostnad	1	3 496 439	988 596
Annen driftskostnad		2 626 015	388 219
Sum kostnader		16 043 126	1 413 563
Driftsresultat		-3 541 421	-1 413 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		462	
Annen finansinntekt		72 812	
Sum finansinntekter		73 273	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		273 828	10 082
Annen finanskostnad		323 232	11
Sum finanskostnader		597 059	10 093
Netto finans		-523 786	-10 093
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 065 207	-1 423 656
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 065 207	-1 423 656
Årsresultat	2	-4 065 207	-1 423 656
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 065 207	-1 423 656
Totalresultat		-4 065 207	-1 423 656
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 065 207	-1 423 656
Sum overføringer og disponeringer		-4 065 207	-1 423 656



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		120 000	
Fordringer		63 075	63 075
Sum finansielle anleggsmidler		183 075	63 075
Sum anleggsmidler		183 075	63 075
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		5 828 979	
Sum varer		5 828 979	
Fordringer			
Kundefordringer		5 160 053	
Andre kortsiktige fordringer			129 140
Sum fordringer		5 160 053	129 140
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 234 785	1 691 120
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 234 785	1 691 120
Sum omløpsmidler		13 223 818	1 820 260
SUM EIENDELER		13 406 893	1 883 335
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (11.000 aksjer á kr 600.-)	3	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	3		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap		5 488 862	1 423 656
Sum opptjent egenkapital		-5 488 862	-1 423 656
Sum egenkapital	2	-4 488 862	-423 656
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		9 979 537	2 010 082
Sum annen langsiktig gjeld		9 979 537	2 010 082
Sum langsiktig gjeld		9 979 537	2 010 082
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 072 548	45 497
Skyldige offentlige avgifter		2 427 106	145 527
Annen kortsiktig gjeld		416 564	105 885
Sum kortsiktig gjeld		7 916 217	296 908
Sum gjeld		17 895 755	2 306 990
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 406 893	1 883 335



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 649747

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 382 071
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE WINE MERCHANT AS
Forretningsadresse: St. Halvards gate 33
0192 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Eirik Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 07.08.2023



Organisasjonsnr: 926 382 071
THE WINE MERCHANT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		12 501 706	
Sum inntekter		12 501 706	
Kostnader			
Varekostnad		9 920 672	36 748
Lønnskostnad	1	3 496 439	988 596
Annen driftskostnad		2 626 015	388 219
Sum kostnader		16 043 126	1 413 563
Driftsresultat		-3 541 421	-1 413 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		462	
Annen finansinntekt		72 812	
Sum finansinntekter		73 273	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		273 828	10 082
Annen finanskostnad		323 232	11
Sum finanskostnader		597 059	10 093
Netto finans		-523 786	-10 093
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 065 207	-1 423 656
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 065 207	-1 423 656
Årsresultat	2	-4 065 207	-1 423 656
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 065 207	-1 423 656
Totalresultat		-4 065 207	-1 423 656
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 065 207	-1 423 656
Sum overføringer og disponeringer		-4 065 207	-1 423 656



Organisasjonsnr: 926 382 071
THE WINE MERCHANT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap		120 000	
Fordringer		63 075	63 075
Sum finansielle anleggsmidler		183 075	63 075
Sum anleggsmidler		183 075	63 075

Omløpsmidler

Varer

Varebeholdning		5 828 979	
Sum varer		5 828 979	

Fordringer

Kundefordringer		5 160 053	
Andre kortsiktige fordringer			129 140
Sum fordringer		5 160 053	129 140

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 234 785	1 691 120
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 234 785	1 691 120

Sum omløpsmidler		13 223 818	1 820 260
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		13 406 893	1 883 335
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (11.000 aksjer á kr 600.-)	3	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4		
Udekket tap		5 488 862	1 423 656



Sum opptjent egenkapital		-5 488 862	-1 423 656
Sum egenkapital	2	-4 488 862	-423 656
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		9 979 537	2 010 082
Sum annen langsiktig gjeld		9 979 537	2 010 082
Sum langsiktig gjeld		9 979 537	2 010 082
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 072 548	45 497
Skyldige offentlige avgifter		2 427 106	145 527
Annen kortsiktig gjeld		416 564	105 885
Sum kortsiktig gjeld		7 916 217	296 908
Sum gjeld		17 895 755	2 306 990
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 406 893	1 883 335



Organisasjonsnr: 926 382 071
THE WINE MERCHANT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i The Wine Merchant AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for The Wine Merchant AS som viser et underskudd på NOK 4 065 207. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: SN602-BOTLI-ZG201-222JF-J3QEP-LPDNN



Oslo, 4. juli 2023
RSM Norge AS

Arnt Holm Toverud
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SN602-BOTLI-ZG201-222JF-J3QEP-LPDNN



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arnt Holm Toverud

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5993-4-1640500

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-04 18:04:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SN602-BOTLI-ZG201-222JF-J3QEP-LPDNN

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022 The Wine Merchant AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 382 071



The Wine Merchant AS

RESULTATREGNSKAP 01.01.22 - 31.12.22	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekter		12 501 706	0
Sum driftsinntekter		12 501 706	0
Varekostnad		9 920 672	36 748
Lønnskostnad	1	3 496 439	988 596
Annen driftskostnad		2 626 015	388 219
Sum driftskostnader		16 043 126	1 413 563
DRIFTSRESULTAT		-3 541 421	-1 413 563
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Andre renteinntekter		462	0
Annen finansinntekt		72 812	0
Annen rentekostnad		273 828	10 082
Annen finanskostnad		323 232	11
Resultat av finansposter		-523 786	-10 093
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-4 065 207	-1 423 656
ÅRSRESULTAT	2	-4 065 207	-1 423 656
SOM ER BRUKT TIL:			
Overført til udekket tap		-4 065 207	-1 423 656
		-4 065 207	-1 423 656



The Wine Merchant AS

BALANSE PR. 31.12.	Note	2022	2021
EIENDELER			
Finansielle anleggsmidler:			
Aksjer i datterselskap		120 000	0
Fordringer		63 075	63 075
Sum finansielle anleggsmidler		183 075	63 075
Sum anleggsmidler		183 075	63 075
OMLØPSMIDLER			
Varebeholdning		5 828 979	0
Fordringer:			
Kundefordringer		5 160 053	0
Andre kortsiktige fordringer		0	129 140
Sum fordringer		5 160 053	129 140
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 234 785	1 691 120
SUM EIENDELER		13 406 893	1 883 335
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital:			
Aksjekapital (11.000 aksjer á kr 600.-)	3	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital/(udekket tap):			
Udekket tap		-5 488 862	-1 423 656
Sum opptjent egenkapital/(udekket tap)		-5 488 862	-1 423 656
Sum egenkapital	2	-4 488 862	-423 656
GJELD			
Langsiktig gjeld:			
Annen langsiktig gjeld		9 979 537	2 010 082
Sum langsiktig gjeld		9 979 537	2 010 082
Kortsiktig gjeld:			
Leverandørgjeld		5 072 548	45 497
Skyldige offentlige avgifter		2 427 106	145 527
Annen kortsiktig gjeld		416 564	105 885
Sum kortsiktig gjeld		7 916 217	296 908
Sum gjeld		17 895 755	2 306 990
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 406 893	1 883 335

Oslo, 12.06.2023

Styret i The Wine Merchant AS

Sindre Juel Berg
styreleder

Hans Furuholmen
styremedlem

Eirik Andersen
styremedlem/daglig leder



The Wine Merchant AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	3 054 387	881 612
Arbeidsgiveravgift	385 177	109 378
Andre ytelser	56 875	-2 394
Sum	3 496 439	988 596

Selskapet har i 2022 sysselsatt 3 årsverk.



The Wine Merchant AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	1 000 000	0	0	-1 423 656	-423 656
Årets resultat				-4 065 207	-4 065 207
Pr 31.12.2022	1 000 000	0	0	-5 488 862	-4 488 862

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i The Wine Merchant AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	100,0	1 000 000
A-aksjer	0	292,0	0
Sum	10 000		1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Remøy Andersen Invest AS	4 200	42,0	42,0
Eklunds Livs Aksjeselskap	2 150	21,5	21,5
Pierre Emmanuel Marches	1 650	16,5	16,5
AS Vidsjå	1 000	10,0	10,0
Storstein AS	1 000	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	10 000	100,0	100,0

AS Vidsjå og Storstein AS har avgitt et lån til selskapet på kr. 9 979 537. Det er beregnet rentekostnader for året pålydende kr. 269 455

Note 4 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å øke inntektene og for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi for selskapet. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved fortsatt utvikling av eksisterende vinportefølje og lansering av nye viner i attraktive produktsegment.

For å styrke egenkapitalen i selskapet har styret i mai 2023 besluttet å gjennomføre en konvertering av gjeld til egenkapital. Etter konvertering kommer selskapets egenkapital å være lik som da selskapet ble etablert.

Med forventet nøytral løpende drift i nær fremtid, og positiv drift lengre sikt, medfører fortsatt drift av selskapet ikke noen risiko for tap for selskapets kreditorer. Styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget som dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.