



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 214 735
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WINEMARKET AS
Forretningsadresse: Universitetsgata 14
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Fredrik Skau Medhus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2021

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, 04.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		77 297 261	48 618 845
Sum inntekter		77 297 261	48 618 845
Kostnader			
Varekostnad	2	62 392 075	40 911 452
Lønnskostnad	1	1 093 390	1 208 302
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8		
Annen driftskostnad	1	1 486 013	1 566 945
Sum kostnader		64 971 478	43 686 700
Driftsresultat		12 325 783	4 932 146
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 832	511 251
Annen finansinntekt		2 952 148	1 658 218
Sum finansinntekter		2 970 980	2 169 469
Annen rentekostnad		147 106	456 906
Annen finanskostnad		6 745 178	2 690 619
Sum finanskostnader		6 892 284	3 147 525
Netto finans		-3 921 304	-978 056
Ordinært resultat før skattekostnad		8 404 479	3 954 090
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 858 335	872 259
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 546 144	3 081 831
Årsresultat	4	6 546 144	3 081 831
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 546 144	3 081 831
Totalresultat		6 546 144	3 081 831
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	6 546 144	3 081 831
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		6 546 144	3 081 831



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	8		45 000
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler			45 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8		
Maskiner og anlegg	8		
Skip og flytende installasjoner	8		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8		
Sum varige driftsmidler	8		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	9 188 206	6 386 388
Sum finansielle anleggsmidler		9 188 206	6 386 388
Sum anleggsmidler		9 188 206	6 431 388
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	8 549 534	5 972 460
Fordringer			
Kundefordringer		7 482 628	4 596 647
Andre kortsiktige fordringer	7	6 560 276	3 469 818
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		14 042 904	8 066 464
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	63 482	47 667
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 482	47 667
Sum omløpsmidler		22 655 920	14 086 592



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		31 844 126	20 517 980
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	385	1
Sum opptjent egenkapital		385	1
Sum egenkapital	4	100 385	100 001
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld	7	4 712 711	4 322 711
Sum annen langsiktig gjeld		4 712 711	4 322 711
Sum langsiktig gjeld		4 712 711	4 322 711
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 743 843	7 811 144
Betalbar skatt	3	12 095	2 427
Skyldig offentlige avgifter		4 935 238	2 873 199
Kortsiktig konserngjeld	7	8 392 000	4 343 781
Annen kortsiktig gjeld		947 854	1 064 716
Sum kortsiktig gjeld		27 031 030	16 095 268
Sum gjeld		31 743 741	20 417 979
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 844 126	20 517 980



Balanse

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



Årsregnskap 2020 Winemarket AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 917 214 735



RESULTATREGNSKAP

WINEMARKET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		77 297 261	48 618 845
Sum driftsinntekter		77 297 261	48 618 845
Varekostnad	2	62 392 075	40 911 452
Lønnskostnad	1	1 093 390	1 208 302
Annen driftskostnad	1	1 486 013	1 566 945
Sum driftskostnader		64 971 478	43 686 700
Driftsresultat		12 325 783	4 932 146
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		18 832	511 251
Annen finansinntekt		2 952 148	1 658 218
Annen rentekostnad		147 106	456 906
Annen finanskostnad		6 745 178	2 690 619
Resultat av finansposter		-3 921 304	-978 056
Ordinært resultat før skattekostnad		8 404 479	3 954 090
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 858 335	872 259
Ordinært resultat		6 546 144	3 081 831
Årsresultat	4	6 546 144	3 081 831
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	4	6 546 144	3 081 831
Sum overføringer		6 546 144	3 081 831



BALANSE

WINEMARKET AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
Konsesjoner, patenter o.l.	8	0	45 000
Sum immaterielle eiendeler		0	45 000
Lån til foretak i samme konsern	7	9 188 206	6 386 388
Sum finansielle anleggsmidler		9 188 206	6 386 388
Sum anleggsmidler		9 188 206	6 431 388
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2	8 549 534	5 972 460
FORDRINGER			
Kundefordringer		7 482 628	4 596 647
Andre kortsiktige fordringer	7	6 560 276	3 469 818
Sum fordringer		14 042 904	8 066 464
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	63 482	47 667
Sum omløpsmidler		22 655 920	14 086 592
Sum eiendeler		31 844 126	20 517 980



BALANSE

WINEMARKET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	385	1
Sum opptjent egenkapital		385	1
Sum egenkapital	4	100 385	100 001
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Konserngjeld	7	4 712 711	4 322 711
Sum annen langsiktig gjeld		4 712 711	4 322 711
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		12 743 843	7 811 144
Betalbar skatt	3	12 095	2 427
Skyldig offentlige avgifter		4 935 238	2 873 199
Konserngjeld	7	8 392 000	4 343 781
Annen kortsiktig gjeld		947 854	1 064 716
Sum kortsiktig gjeld		27 031 030	16 095 268
Sum gjeld		31 743 741	20 417 979
Sum egenkapital og gjeld		31 844 126	20 517 980

Oslo, 24.03.2021
Styret i Winemarket AS

Fredrik Skau Medhus
daglig leder

Martin Johan Tobiasson
styreleder



WINEMARKET AS

917 214 735

Regnskapsprinsipper

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

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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.

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.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

WINEMARKET AS

SIDE 5



WINEMARKET AS

917 214 735

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	891 359	1 014 202
Arbeidsgiveravgift	129 119	149 671
Pensjonskostnader	72 085	42 900
Andre ytelser	828	1 530
Sum	1 093 390	1 208 302

Selskapet har i 2020 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	998 611	0
Pensjonskostnader	42 900	0
Annen godtgjørelse	6 286	0
Sum	1 047 797	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 31 300.
Regnskapet revideres fra og med 2019.

Note 2 Varer

	2020	2019
Varer for videresalg	8 549 534	5 972 460
Sum netto varelager	8 549 534	5 972 460

WINEMARKET AS

SIDE 6



WINEMARKET AS

917 214 735

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 858 335	872 259
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 858 335	872 259
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	8 404 479	3 954 090
Permanente forskjeller	42 500	10 726
Avgitt konsernbidrag	-8 392 000	-3 953 781
Skattepliktig inntekt	54 978	11 034
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 858 335	872 259
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 846 240	-869 832
Sum betalbar skatt i balansen	12 095	2 427

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

	2020	2019	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
31.12.2019	100 000			1	100 001
Årets resultat				6 546 144	6 546 144
Konsernbidrag avgitt				-6 545 760	-6 545 760
Pr 31.12.2020	100 000	0	0	385	100 385

WINEMARKET AS

SIDE 7



WINEMARKET AS

917 214 735

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I WINEMARKET AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Oslo Wine Agency AS	100	100,0	100,0

Adresse til Oslo Wine Agency AS er Universitetsgata 14, 0164 Oslo. Der utarbeides konsernregnskap.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 63 482.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Foretak i samme konsern	9 188 206	6 386 388
Sum	9 188 206	6 386 388

Annen gjeld

2020

2019

Foretak i samme konsern	13 104 711	8 666 492
Sum	13 104 711	8 666 492

Konserngjeld er ikke renteberegnet.

I tillegg er det under andre kortsiktige fordringer en fordring på morselskap på kr 2.522.633.

Note 8 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	45 000	45 000
- Avgang i året	45 000	45 000
= Anskaffelseskost 31.12.20	0	0
= Bokført verdi 31.12.20	0	0

Kjøp gjelder rettighet til å disponere TEST listeføring i 2020. rettigheten kostnadsføres og fordeles i hele 2020.

WINEMARKET AS

SIDE 8

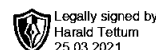


WINEMARKET AS

917 214 735

WINEMARKET AS

SIDE 9



L S T

R E V I S J O N

Til generalforsamlingen i Winemarket AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Winemarket AS, som viser et overskudd på kr. 6.546.144,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



MEDELEM I
REVISORFORENINGEN

Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget, 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – Telefax: 66 80 09 69 – E-post: post@lst.no
Organisasjons- /Revisor nummer: 921 087 101

eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget, 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – Telefax: 66 80 09 69 – E-post: post@lst.no
Organisasjons- /Revisor nummer: 921 087 101



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kolbotn, 24. mars 2021
LST Revisjon AS

Harald Tettum
Statsautorisert revisor

Dokumentet signeres elektronisk

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget, 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – Telefax: 66 80 09 69 – E-post: post@lst.no
Organisasjons- /Revisor nummer: 921 087 101