



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 443 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VINOTECA GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Brobekkveien 38
0598 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: Ken Engebretsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 22.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 713 822	8 721 584
Annen driftsinntekt		-98 224	360 260
Sum inntekter		9 615 598	9 081 844
Kostnader			
Varekostnad		6 090 999	6 367 661
Lønnskostnad	1, 2	1 529 780	1 789 998
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	211 368	228 585
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 995 527	1 214 088
Sum kostnader		9 827 674	9 600 332
Driftsresultat		-212 076	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		577	555
Annen finansinntekt		62 172	60 057
Sum finansinntekter		62 749	60 612
Annen rentekostnad		13 206	9 091
Annen finanskostnad		68 133	17 031
Sum finanskostnader		81 339	26 122
Netto finans		-18 590	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-230 666	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-230 666	-483 998
Årsresultat		-230 666	0
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-343 000	0
Annen egenkapital		112 334	-483 998
Sum overføringer og disponeringer		-230 666	-483 998



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	164 636	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		164 636	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 372 321	254 587
Sum varige driftsmidler		1 372 321	254 587
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	1 213 680	1 213 050
Investeringer i tilknyttet selskap	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	0	0
Andre langsiktige fordringer	5, 6	315 950	1 345 557
Sum finansielle anleggsmidler		1 529 630	2 558 607
Sum anleggsmidler		3 066 587	2 813 194
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		548 569	417 915
Sum varer		548 569	417 915
Fordringer			
Kundefordringer		1 095 810	1 034 496
Andre kortsiktige fordringer	6	27 014	9 627
Konsernfordringer	4	343 000	0
Sum fordringer		1 465 824	1 044 123



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		413 301	314 048
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		413 301	314 048
Sum omløpsmidler		2 427 694	1 776 086
SUM EIENDELER		5 494 281	4 589 280
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		200 000	200 000
Overkurs		88 000	88 000
Sum innskutt egenkapital		288 000	288 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		655 689	543 355
Sum opptjent egenkapital		655 689	543 355
Sum egenkapital		943 689	831 355
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	345 545	447 856
Langsiktig konserngjeld	4, 7	1 799 490	133 540
Ansvarlig lånekapital	7	0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Øvrig langsiktig gjeld	7	298 860	321 060
Sum annen langsiktig gjeld		2 443 895	902 456
Sum langsiktig gjeld		2 443 895	902 456
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 365 127	1 093 471
Skyldige offentlige avgifter		432 043	260 529
Kortsiktig konserngjeld	4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		309 529	421 959
Sum kortsiktig gjeld		2 106 699	1 775 959
Sum gjeld		4 550 594	2 678 415
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 494 283	3 509 770



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 727292

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 443 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VINOTECA GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Brobekkveien 38
0598 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: Ken Engebretsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 14.09.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 992 443 642
VINOTECA GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 713 822	8 721 584
Annen driftsinntekt		-98 224	360 260
Sum inntekter		9 615 598	9 081 844
Kostnader			
Varekostnad		6 090 999	6 367 661
Lønnskostnad	1, 2	1 529 780	1 789 998
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	211 368	228 585
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 995 527	1 214 088
Sum kostnader		9 827 674	9 600 332
Driftsresultat		-212 076	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		577	555
Annen finansinntekt		62 172	60 057
Sum finansinntekter		62 749	60 612
Annen rentekostnad		13 206	9 091
Annen finanskostnad		68 133	17 031
Sum finanskostnader		81 339	26 122
Netto finans		-18 590	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-230 666	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-230 666	-483 998
Årsresultat		-230 666	0
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-343 000	0
Annen egenkapital		112 334	-483 998
Sum overføringer og disponeringer		-230 666	-483 998



Organisasjonsnr: 992 443 642
VINOTECA GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	164 636	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		164 636	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 372 321	254 587
Sum varige driftsmidler		1 372 321	254 587
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	1 213 680	1 213 050
Investeringer i tilknyttet selskap	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	0	0
Andre langsiktige fordringer	5, 6	315 950	1 345 557
Sum finansielle anleggsmidler		1 529 630	2 558 607
Sum anleggsmidler		3 066 587	2 813 194
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		548 569	417 915
Sum varer		548 569	417 915
Fordringer			
Kundefordringer		1 095 810	1 034 496
Andre kortsiktige fordringer	6	27 014	9 627
Konsernfordringer	4	343 000	0
Sum fordringer		1 465 824	1 044 123



Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		413 301	314 048
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		413 301	314 048
Sum omløpsmidler		2 427 694	1 776 086
SUM EIENDELER		5 494 281	4 589 280
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		200 000	200 000
Overkurs		88 000	88 000
Sum innskutt egenkapital		288 000	288 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		655 689	543 355
Sum opptjent egenkapital		655 689	543 355
Sum egenkapital		943 689	831 355
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	345 545	447 856
Langsiktig konserngjeld	4, 7	1 799 490	133 540
Ansvarlig lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	298 860	321 060
Sum annen langsiktig gjeld		2 443 895	902 456
Sum langsiktig gjeld		2 443 895	902 456
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 365 127	1 093 471
Skyldige offentlige avgifter		432 043	260 529
Kortsiktig konserngjeld	4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		309 529	421 959
Sum kortsiktig gjeld		2 106 699	1 775 959



Sum gjeld	4 550 594	2 678 415
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 494 283	3 509 770



Organisasjonsnr: 992 443 642
VINOTECA GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1232366.00	1392692.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	200162.00	227348.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34582.00	89137.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	62670.00	80821.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1529780.00	1789998.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	899260.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1323424.00	170313.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2222684.00	170313.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	850363.00	5677.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1372321.00	164636.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	205690.00	5677.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1213680.00	1213050.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1799490.00	133540.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------



Note
5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1529630.00

Mer om fordringer

Langsiktige fordringer er fordringer mot selskaper i samme konsern eller tilknyttet selskap.

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note
7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
345545.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler
58103.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note
6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Vinoteca Gruppen AS skylder Alt om Caseus ANS 298.860 ved årsslutt. Alt om Caseus ANS er Ken Engebretsen(styreleder) sitt ansvarlige selskap.



Til generalforsamlingen i Vinoteca Gruppen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vinoteca Gruppen AS som viser et underskudd på kr.230666. 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.

Ledelsens 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 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 avviklet.

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.

A: Mølleparken 4
0459 Oslo

T: 23 05 94 55
E: post@rbas.no

F: NO 875 868 632
W: www.rbas.no



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

Andre forhold

Uten betydning for vår konklusjon er selskapets årsregnskap avgitt etter lovens frist.

Oslo, 12.09.2023
Revisionsbureauet AS

Jan H. Jørgensen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

A: Mølleparken 4
0459 Oslo

T: 23 05 94 55
E: post@rbas.no

F: NO 875 868 632
W: www.rbas.no



Årsregnskap for
VINOTECA GRUPPEN AS

992 443 642

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



VINOTECA GRUPPEN AS
992 443 642

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 713 822	8 721 584
Annen driftsinntekt		-98 224	360 260
Sum driftsinntekter		9 615 598	9 081 844
Driftskostnader			
Varekostnad		-6 090 999	-6 367 661
Lønnskostnad	1, 2	-1 529 780	-1 789 998
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-211 368	-228 585
Annen driftskostnad		-1 995 527	-1 214 088
Sum driftskostnader		-9 827 674	-9 600 332
Driftsresultat		-212 076	-518 488
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		577	555
Annen finansinntekt		62 172	60 057
Sum finansinntekter		62 749	60 612
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-13 206	-9 091
Annen finanskostnad		-68 133	-17 031
Sum finanskostnader		-81 339	-26 122
Netto finans		-18 590	34 490
Resultat før skattekostnad		-230 666	-483 998
Årsresultat		-230 666	-483 998
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		-343 000	0
Annen egenkapital		112 334	-483 998
Sum overføringer		-230 666	-483 998



VINOTECA GRUPPEN AS
992 443 642

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	164 636	0
Sum immaterielle eiendeler		164 636	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 372 321	254 587
Sum varige driftsmidler		1 372 321	254 587
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	1 213 680	1 213 050
Andre langsiktige fordringer	5, 6	315 950	1 345 557
Sum finansielle anleggsmidler		1 529 630	2 558 607
Sum anleggsmidler		3 066 588	2 813 194
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		548 569	417 915
Sum varer		548 569	417 915
Fordringer			
Kundefordringer		1 095 810	1 034 496
Kortsiktige konsernfordringer	4	343 000	0
Andre kortsiktige fordringer	6	27 014	9 627
Sum fordringer		1 465 824	1 044 123
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		413 301	314 048
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		413 301	314 048
Sum omløpsmidler		2 427 695	1 776 086
SUM EIENDELER		5 494 282	4 589 280



VINOTECA GRUPPEN AS
992 443 642

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		200 000	200 000
Overkurs		88 000	88 000
Sum innskutt egenkapital		288 000	288 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		655 689	543 355
Sum opptjent egenkapital		655 689	543 355
Sum egenkapital		943 689	831 355
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	345 545	447 856
Langsiktig konserngjeld	4, 7	1 799 490	133 540
Øvrig langsiktig gjeld	7	298 860	321 060
Sum annen langsiktig gjeld		2 443 895	902 456
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 365 127	1 093 471
Skyldige offentlige avgifter		432 043	260 529
Annen kortsiktig gjeld		309 529	421 959
Sum kortsiktig gjeld		2 106 698	1 775 959
Sum gjeld		4 550 593	2 678 415
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 494 282	3 509 770

Oslo, 30.06.2023

Ken Engebretsen
styrets leder / daglig leder



VINOTECA GRUPPEN AS
992 443 642

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



VINOTECA GRUPPEN AS
992 443 642

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 232 366	1 392 692
Arbeidsgiveravgift	200 162	227 348
Pensjonskostnader	34 582	89 137
Andre relaterte ytelser	62 670	80 821
Sum	1 529 780	1 789 998

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	899 260	0
Tilgang i året	1 323 424	170 313
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 222 684	170 313
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-850 363	-5 677
Balanseført verdi per 31.12.	1 372 321	164 636
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	205 690	5 677
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 213 680	1 213 050

Annen langsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 799 490	133 540

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 1 529 630

Mer om fordringer

Langsiktige fordringer er fordringer mot selskaper i samme konsern eller tilknyttet selskap.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



VINOTECA GRUPPEN AS
992 443 642

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Vinoteca Gruppen AS skylder Alt om Caseus ANS 298.860 ved årsslutt. Alt om Caseus ANS er Ken Engebretsen(styreleder) sitt ansvarlige selskap.

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	345 545
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	58 103
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0