



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	12.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		14 902 742	12 501 706
Sum inntekter		14 902 742	12 501 706
Kostnader			
Varekostnad		13 187 639	9 920 672
Lønnskostnad	1	3 856 325	3 496 439
Annen driftskostnad		1 405 223	2 626 015
Sum kostnader		18 449 188	16 043 126
Driftsresultat		-3 546 445	-3 541 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 001	462
Annen finansinntekt		175 965	72 812
Sum finansinntekter		178 966	73 273
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	402 979	273 828
Annen finanskostnad	3	312 627	323 232
Sum finanskostnader		715 606	597 059
Netto finans		-536 640	-523 786
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 083 086	-4 065 207
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 083 086	-4 065 207
Årsresultat	5	-4 083 086	-4 065 207
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 083 086	-4 065 207
Totalresultat		-4 083 086	-4 065 207
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 083 086	-4 065 207



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-4 083 086	-4 065 207



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	142 280	120 000
Fordringer		63 075	63 075
Sum finansielle anleggsmidler		205 355	183 075
Sum anleggsmidler		205 355	183 075
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		3 509 139	5 828 979
Sum varer		3 509 139	5 828 979
Fordringer			
Kundefordringer		3 773 806	5 160 053
Andre kortsiktige fordringer		38 720	
Fordring på foretak i samme konsern	6	189 305	
Sum fordringer		4 001 831	5 160 053
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner, rentefond, sertifikater	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 196 937	2 234 785
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 196 937	2 234 785



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		8 707 907	13 223 818
SUM EIENDELER		8 913 262	13 406 893
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (11.000 aksjer á kr 600.-)	2	1 632 600	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs		4 841 263	
Sum innskutt egenkapital		6 473 863	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		9 571 948	5 488 862
Sum opptjent egenkapital		-9 571 948	-5 488 862
Sum egenkapital	5	-3 098 085	-4 488 862
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	2	6 393 653	9 979 537
Sum annen langsiktig gjeld		6 393 653	9 979 537
Sum langsiktig gjeld		6 393 653	9 979 537
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 069 702	5 072 548
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		1 672 105	2 427 106
Annen kortsiktig gjeld		875 886	416 564
Sum kortsiktig gjeld		5 617 693	7 916 217
Sum gjeld		12 011 347	17 895 755



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 913 262	13 406 893



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 640220

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: 12.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 17.07.2024

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: 926 382 071
THE WINE MERCHANT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		14 902 742	12 501 706
Sum inntekter		14 902 742	12 501 706
Kostnader			
Varekostnad		13 187 639	9 920 672
Lønnskostnad	1	3 856 325	3 496 439
Annen driftskostnad		1 405 223	2 626 015
Sum kostnader		18 449 188	16 043 126
Driftsresultat		-3 546 445	-3 541 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 001	462
Annen finansinntekt		175 965	72 812
Sum finansinntekter		178 966	73 273
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	402 979	273 828
Annen finanskostnad	3	312 627	323 232
Sum finanskostnader		715 606	597 059
Netto finans		-536 640	-523 786
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-4 083 086	-4 065 207
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 083 086	-4 065 207
Årsresultat	5	-4 083 086	-4 065 207
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 083 086	-4 065 207
Totalresultat		-4 083 086	-4 065 207
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 083 086	-4 065 207
Sum overføringer og disponeringer		-4 083 086	-4 065 207



Organisasjonsnr: 926 382 071
THE WINE MERCHANT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	142 280	120 000
Fordringer		63 075	63 075
Sum finansielle anleggsmidler		205 355	183 075
Sum anleggsmidler		205 355	183 075
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		3 509 139	5 828 979
Sum varer		3 509 139	5 828 979
Fordringer			
Kundefordringer		3 773 806	5 160 053
Andre kortsiktige fordringer		38 720	
Fordring på foretak i samme konsern	6	189 305	
Sum fordringer		4 001 831	5 160 053
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner, rentefond, sertifikater	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 196 937	2 234 785
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 196 937	2 234 785



Sum omløpsmidler		8 707 907	13 223 818
SUM EIENDELER		8 913 262	13 406 893
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (11.000 aksjer à kr 600.-)	2	1 632 600	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs		4 841 263	
Sum innskutt egenkapital		6 473 863	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		9 571 948	5 488 862
Sum opptjent egenkapital		-9 571 948	-5 488 862
Sum egenkapital	5	-3 098 085	-4 488 862
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	2	6 393 653	9 979 537
Sum annen langsiktig gjeld		6 393 653	9 979 537
Sum langsiktig gjeld		6 393 653	9 979 537
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 069 702	5 072 548
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		1 672 105	2 427 106
Annen kortsiktig gjeld		875 886	416 564
Sum kortsiktig gjeld		5 617 693	7 916 217
Sum gjeld		12 011 347	17 895 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 913 262	13 406 893



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.



Uttalelse fra ledelsen

Deloitte AS
Dag Skretteberg
Erik Børresens allé 2,
3003 Drammen

3. juni 2024

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for The Wine Merchant AS med datterselskaper i henhold til vedlegg 1, (heretter kalt "selskapet"), for året som ble avsluttet den 31.12.2023, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørslene vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

Regnskap

- Vi har oppfylt vårt ansvar som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med lov og forskrifter, og bekrefter at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Metode, de viktigste forutsetningene og data som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger, er fullstendige og hensiktsmessige for å oppfylle innregnings-, målings- og notekravene i regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og at all relevant informasjon tilgjengelig på 3. juni 2024 knyttet til virkelig verdi vurdering og vesentlige estimater er tatt hensyn til, herunder:
 - Sentrale forutsetninger vedtatt av styret
 - Relevante tilleggsopplysninger i regnskapet
 - At det ikke er noen hendelser etter balansedagen som vil kreve justeringer i regnskapsestimatene eller noteinformasjonen
 - At forutsetningene reflekterer ledelsens intensjon og evne til å gjennomføre eventuelle planlagte handlinger som er relevante for regnskapsestimat og noteinformasjon.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Hendelser og transaksjoner etter balansedagen og som etter regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Regnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon eller mangler. Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En oppsummering av ikke-korrigert feilinformasjon inkluderes i brevet dersom relevant.
- Vi har påsett at selskapets regnskap og formuesforvaltning av betydning for regnskapet er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.
- Vi erkjenner vårt ansvar for og bekrefter at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av enhetens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og forskrifter. Dette inkluderer gjengivelse av elektronisk bokførte opplysninger i standardisert form som fastsatt av Skattedirektoratet i bokføringsforskriften § 7-8 (SAF-T).

Side 1 av 5



- Alle kjente faktiske eller mulige rettsvister og krav som kan ha slik betydning at de må tas hensyn til ved utarbeidelsen av regnskapet, er gjort kjent for revisor og er redegjort for og gitt tilleggsopplysninger om i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Ledelsen erkjenner sitt ansvar for utformingen, iverksettelsen og vedlikeholdet av intern kontroll for å forhindre og avdekke misligheter.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Regnskapet og eventuell «øvrig informasjon» gitt revisor før datoen på revisjonsberetningen er i overensstemmelse med hverandre, og at øvrig informasjon ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

Skattemelding og næringsspesifikasjon

- At selskapets skattemelding og næringsspesifikasjon med tilhørende pliktige opplysninger, er utarbeidet og rapportert i samsvar med lov og forskrift, herunder også krav til rettidig innsendelse av rapporteringen. Vi bekrefter at informasjonen som er gitt er fullstendig, at opplysningene er gitt etter beste kunnskap og skjønn, og at opplysningene som er gitt er korrekte.
- At oppgavepliktige og arbeidsgiveravgiftspliktige opplysninger er riktig innberettet i henhold til lover og regler og at tilhørende kontrolloppstilling over bokførte og innberettede beløp er fullstendig og nøyaktig utarbeidet.

Regnskapspolicy

- At valg og anvendelse av regnskapspolicyer er hensiktsmessig.

Varelager

- At det er foretatt nedskrivninger for å redusere varelagerverdien til estimert netto salgsverdi, når denne verdien er lavere enn anskaffelseskost. Medtatt i denne vurderingen er alle planer om å nedlegge produktlinjer eller andre planer eller hensikter som vil medføre overflødig eller ukurant varelager.
- At alle varebeholdninger tilhører selskapet og inneholder ikke kommisjonsvarer eller produkter fakturert til kunder.

Fordringer

- At kundefordringer og utlån er vurdert for tap. Vi mener at avsetning til tap er tilstrekkelig i forhold til foreløpig estimert tap i kontosaldoene.

Investeringer

- At investeringer i datterselskaper, felleskontrollerte virksomheter og tilknyttede selskaper er bokført i henhold til regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- At det ikke er utslag på nedskrivningsindikatorer i selskapets investering i datterselskaper i henhold til regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- At alle investeringer er regnskapsført i henhold til regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Varige driftsmidler, goodwill og andre immaterielle eiendeler

At varige driftsmidler, goodwill og andre immaterielle eiendeler er vurdert for indikasjoner på verdifall, i henhold til Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Vi har informert revisor om alle indikatorer på verdifall. Hvor slike indikatorer foreligger, har vi gjennomført hensiktsmessig testing av verdifall på den aktuelle vurderingsenheten og innregnet nødvendig nedskrivning.



Eiendeler

- At vi har vurdert kravene i regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge ved vurderingen av nedskrivning av eiendeler, for å sikre at ingen eiendeler er oppgitt til en høyere verdi enn gjenvinnbart beløp. Vi har informert revisor om alle indikatorer på verdifall. Hvor slike indikatorer foreligger, har vi gjennomført hensiktsmessig testing av verdifall på den aktuelle eiendelen.

Fortsatt drift

- At vi ikke er kjent med noen hendelser eller forhold som indikerer usikkerhet ved forutsetningen om fortsatt drift.

Informasjon som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - tilgang til all informasjon som vi er kjent med, og som er relevant for utarbeidelsen av regnskapet, som for eksempel regnskapsregistreringer, dokumentasjon og øvrige forhold,
 - ytterligere informasjon som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Vi har gitt revisor informasjon om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor all informasjon om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - Ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i forhold til intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor informasjon om alle eventuelle påstander eller mistanker om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor informasjon om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter, og som kan ha vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor informasjon om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har gitt revisor informasjon om alle dokumenter som ledelsen forventer å utstede som kan inneholde «øvrige informasjon», og har gitt revisor alle dokumenter som inneholder «øvrige informasjon» og som foreligger før dato for revisjonsberetningen.
- Med hensyn til «øvrige informasjon» som ikke er gitt til revisor før datoen for revisjonsberetningen, har vi gitt revisor informasjon om vi har til hensikt å utarbeide og utstede slik «øvrige informasjon» og det forventede tidspunktet for denne utstedelsen. Vi bekrefter at dokumenter som inneholder «øvrige informasjon» og som ikke er tilgjengelige for revisor før dato for revisjonsberetningen vil bli gjort tilgjengelig for revisor før utstedelse av informasjonen.
- Vi har gitt revisor informasjon om eventuelle brudd på datasikkerheten (cyber-security) som ledelsen er blitt oppmerksom på, og som har potensiale for å legge til, endre eller slette data eller transaksjoner knyttet til årsregnskapet.

Hendelser etter balansedagen

- At vi har gitt opplysninger om hendelser etter balansedagen, i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Mangler i den interne kontrollen

- Vi har kommunisert til revisor alle mangler i den interne kontrollen som ledelsen kjenner til.

Forpliktelser og ikke balanseførte avtaler

- Vi har ikke holdt tilbake noe informasjon eller dokumentasjon knyttet til ikke regnskapsførte forpliktelser eller avtaler. Det foreligger ingen sideliggende avtaler til disse, som vi ikke har opplyst om til revisor. Det er heller ingen forhold til nærstående parter som vi ikke har informert om, og som vil kunne påvirke hvordan disse transaksjonene og strukturene skal regnskapsføres.

Eirik Andersen
(Daglig leder)



Vedlegg 1 – datterselskaper som er inkludert i uttalelsen

930685267	THE SPIRITS MERCHANT AS
930685178	THE SWEET GRAPE AS
930685151	ROOTSTOCK WINES AS
830685162	VERAISON WINES AS



 BankID Signing
Jørgen Ljøstad
2024-05-31

 BankID Signing
Eirik Andersen
2024-06-01

 BankID Signing
Pål Kvernaas
2024-06-03

Årsregnskap 2023

The Wine Merchant AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 382 071



Årsregnskap 2023

The Wine Merchant AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 382 071



The Wine Merchant AS

RESULTATREGNSKAP 01.01.23 - 31.12.23	Note	2023	2022
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekter		14 902 742	12 501 706
Sum driftsinntekter		<u>14 902 742</u>	<u>12 501 706</u>
Varekostnad		13 187 639	9 920 672
Lønnskostnad	1	3 856 325	3 496 439
Annen driftskostnad		1 405 223	2 626 015
Sum driftskostnader		<u>18 449 188</u>	<u>16 043 126</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>-3 546 445</u>	<u>-3 541 421</u>
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Andre renteinntekter		3 001	462
Annen finansinntekt		175 965	72 812
Annen rentekostnad	2	402 979	273 828
Annen finanskostnad	3	312 627	323 232
Resultat av finansposter		<u>-536 640</u>	<u>-523 786</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>-4 083 086</u>	<u>-4 065 207</u>
ÅRSRESULTAT	5	<u>-4 083 086</u>	<u>-4 065 207</u>
SOM ER BRUKT TIL:			
Overført til udekket tap		<u>-4 083 086</u>	<u>-4 065 207</u>
		<u>-4 083 086</u>	<u>-4 065 207</u>



The Wine Merchant AS

BALANSE PR. 31.12.	Note	2023	2022
EIENDELER			
Finansielle anleggsmidler:			
Aksjer i datterselskap	3	142 280	120 000
Fordringer		<u>63 075</u>	<u>63 075</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>205 355</u>	<u>183 075</u>
Sum anleggsmidler		<u>205 355</u>	<u>183 075</u>
OMLØPSMIDLER			
Varebeholdning		3 509 139	5 828 979
Fordringer:			
Kundefordringer		3 773 806	5 160 053
Andre kortsiktige fordringer		38 720	0
Fordring på foretak i samme konsern	6	<u>189 305</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>4 001 831</u>	<u>5 160 053</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 196 937	2 234 785
SUM EIENDELER		<u>8 913 262</u>	<u>13 406 893</u>
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital:			
Aksjekapital (11.000 aksjer á kr 600.-)	2	1 632 600	1 000 000
Overkurs		<u>4 841 263</u>	<u>0</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>6 473 863</u>	<u>1 000 000</u>
Opptjent egenkapital/(udekket tap):			
Udekket tap		<u>-9 571 948</u>	<u>-5 488 862</u>
Sum opptjent egenkapital/(udekket tap)		<u>-9 571 948</u>	<u>-5 488 862</u>
Sum egenkapital	5	<u>-3 098 085</u>	<u>-4 488 862</u>
GJELD			
Langsiktig gjeld:			
Annen langsiktig gjeld	2	<u>6 393 653</u>	<u>9 979 537</u>
Sum langsiktig gjeld		<u>6 393 653</u>	<u>9 979 537</u>
Kortsiktig gjeld:			
Leverandørgjeld		3 069 702	5 072 548
Skyldige offentlige avgifter		1 672 105	2 427 106
Annen kortsiktig gjeld		<u>875 886</u>	<u>416 564</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 617 693</u>	<u>7 916 217</u>
Sum gjeld		<u>12 011 347</u>	<u>17 895 755</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>8 913 262</u>	<u>13 406 893</u>

Oslo, 03.06.2024
Styret i The Wine Merchant AS

Jørgen Ljøstad
styreleder

Pål Kvernaas
styremedlem

Eirik Andersen
daglig leder



The Wine Merchant AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Regnskapsprinsipper

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



The Wine Merchant AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	3 295 266	3 054 387
Arbeidsgiveravgift	474 773	385 177
Andre ytelser	86 287	56 875
Sum	3 856 325	3 496 439

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Note 2 Aksjonærer

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

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	16 326	100,0	1 632 600
A-aksjer	0	292,0	0
Sum	16 326		1 632 600

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
AS Vidsjå	4 163	25,5	25,5
Storstein AS	4 163	25,5	25,5
Eklunds Livs Aksjeselskap	2 667	16,3	16,3
Remøy Andersen Invest AS	2 667	16,3	16,3
Pierre Emmanuel Marches	2 666	16,3	16,3
Totalt antall aksjer	16 326	100,0	100,0

AS Vidsjå og Storstein AS har avgitt et lån til selskapet på kr. 6 393 653. Det er beregnet rentekostnader for året pålydende kr. 402 979

Note 3 Aksjer i datterselskaper

	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Rootstock Wines AS	100,0%	100,0%	30 000	35 570
The Spirits Merchant AS	100,0%	100,0%	30 000	35 570
The Sweet Grape AS	100,0%	100,0%	30 000	35 570



The Wine Merchant AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Veraison Wines AS	100,0%	100,0%	30 000	35 570
Sum			120 000	142 280

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 083 086	-4 065 207
Permanente forskjeller	10 436	9 416
Endring i midlertidige forskjeller	187 123	0
Skattepliktig inntekt	-3 885 527	-4 055 791

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varebeholdning	-187 123	0	187 123
Sum	-187 123	0	187 123

Akkumulert fremførbart underskudd	-9 361 088	-5 475 562	3 885 527
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 548 211	5 475 562	-4 072 650
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



The Wine Merchant AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	1 000 000	0	0	-5 488 862	-4 488 862
Årets resultat				-4 083 086	-4 083 086
Emisjon	632 600	4 841 263		0	5 447 863
Pr 31.12.2023	1 632 600	4 841 263	0	-9 571 948	-3 098 085

Note 6 Datterselskap

The Wine Merchant AS eier 100% av aksjene i datterselskapene The Sweet Grape AS, The Spirits Merchant AS, Rootstock Wines AS og Verasion Wines AS.

The Wine Merchant AS har 100% av stemmene i selskapet.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp	Internegevinst
	2023	
Utlån til The Sweet Grape AS	59 426	
Utlån til Rootstock Wines AS	59 426	
Utlån til Verasion Wines AS	59 426	
Utlån til The Spirits Merchant AS	11 026	

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. -4 083 086 etter skatt, mot kr. -4 065 207 i 2022.

Selskapet ble overdratt til nytt morselskap NON DOS AS i 2024.

Vurdering er at forutsetningene for fortsatt drift ligger til rette i 2024, med sikkerhet i nytt morselskap NON DOS AS.



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3015 Drammen
Norway

+47 32 26 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i The Wine Merchant AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for The Wine Merchant AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Penneo Dokumentnøkkel: J753D-DCZY5-K4P0E-JXPNO-8CQEE-WC62U



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
The Wine Merchant AS

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 internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 3. juni 2024
Deloitte AS

Dag Skretteberg
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: J753D-DCZY5-K4P0E-JXPNO-8CQEE-WC62U



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."

Skretteberg, Dag Harald Kopland

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-3415979

IP: 92.221.xxx.xxx

2024-06-10 14:46:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: J753D-DCZYS-K4P0E-JXPNO-8CQEE-WC6ZU

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>