

Amalie Vinimport A/S

Bogøvej 6, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 17 87 95 45

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2019.

Poul Holmgård
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Amalie Vinimport A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 23. december 2019

Direktion

Kurt Abildgaard
Direktør

Bestyrelse

Poul Holmgård
Bestyrelsesformand

Kurt Abildgaard
Direktør

Lars Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Amalie Vinimport A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Amalie Vinimport A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Vi er blevet valgt som revisor for selskabet efter den 30. juni 2019, og har ikke kunnet opnå revisionsbevis for regnskabsposterne i årsrapporten for 2017/18 fra hverken tidligere revisor eller selskabets ledelse.

På grund af vores manglende revisionsbevis for regnskabsåret 2017/18 kan vi ikke afgive en konklusion om hvorvidt sammenligningstillene i denne årsrapport giver et retvisende billede selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

Som afledt konsekvens heraf, har vi ikke revisionsbevis for at selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 giver et retvisende billede.

Selskabet har indregnet et tilgodehavende markedsføringsbidrag fra en væsentlig underleverandør på t.kr. 750. Vi har ikke modtaget tilstrækkelig og egnet revisionsbevis for aktivet, hvorfor vi tager forbehold for regnskabsposten, som er indregnet under varebeholdningerne.

På baggrund af ovenstående er vi derfor ikke i stand til at udtrykke en konklusion om regnskabet.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, idet der kan rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at selskabets bank er villig til at stille den nødvendige likviditet, som står udførligt omtalt i note 1, til rådighed.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 2 i regnskabet vedrørende "Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling". Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende på tkr. 5.420 hos selskabets modervirksomhed K.A. Trade ApS. Indfrielsen afhænger af selskabets egen indtjeningsevne eller muligheden for at sælge Amalie Vinimport A/S. Ledelsen forventer at tilgodehavendet vil blive tilbagebetalt i takt med selskabets fremtidige indtjening. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens manglende overholdelse af pligter

Ledelsen har undladt at overholde sine forpligtelser i henhold til årsregnskabsloven ved aflæggelse af tidligere års regnskaber hvor der har været væsentlige fejl, idet primært selskabets varelager har været overvurderet gennem en årrække. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af regler for selvfinansiering

Selskabet har ydet lån til sit moderselskab, der i henhold til selskabsloven klassificeres som selvfinansiering. Der er ikke foretaget de fornødne foranstaltning, der gør at lånet kan klassificeres som lovlig selvfinansiering, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Silkeborg, den 23. december 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Per Jensen

Statsautoriseret revisor
mne34087

Selskabsoplysninger

Selskabet	Amalie Vinimport A/S Bogøvej 6 8382 Hinnerup CVR-nr.: 17 87 95 45 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Poul Holmgård, Bestyrelsesformand Kurt Abildgaard, Direktør Lars Christiansen
Direktion	Kurt Abildgaard, Direktør
Revision	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel med vin og spiritus.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelse af selskabets tilgodehavende hos moderselskab på t.kr. 5.420 på grund af usikkerheden omkring selskabets egen indtjeningsevne.

Ledelsen forventer at tilgodehavendet indfris i takt med selskabets fremtidige indtjening, hvorfor selskabets ledelse ikke har vurderet at der har været behov for nedskrivning af tilgodehavendet.

Ledelsen vurderer, at værdien af tilgodehavendet i årsrapporten giver et retvisende billede

På grund af selskabets likviditets- og finansielle situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen forventer at selskabet i fremtidige regnskabsår vil gererer positiv drift og likviditet.

Ledelsen forventer at selskabet i fremtidige regnskabsår vil gererer positiv drift og likviditet. Derudover har ledelsen forudsat at selskabets bank vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for det kommende regnskabsår. Baseret på budget er det ledelsens vurdering at likviditetsbehovet er uændret i forhold til eksisterende kreditrammer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Amalie Vinimport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Rettelse af væsentlige fejl

I forbindelse med revision af årsrapporten for 2018/19, er der konstateret fejl ved opgørelsen varelageret for 2017/18 og tidligere år. Der har i 2017/18 og tidligere år været aktiveret t.kr. 4.105 for meget på varelageret. Idet rettelsen er konstateret til at være før 2018/19 er der foretaget tilretning af primotallene i sammenligningstallene for 2017/18. Rettelsen gør at varelageret falder med t.kr. 4.105 og egenkapitalen falder tilsvarende. Tidligere registreret udskudt skat på t.kr. 194 er ligeledes korrigeret primo 2017/18.

Der er derudover konstateret periodiseringsfejl af omkostninger på 303 t.kr., der var medtaget som omkostninger i indeværende regnskabsår istedet for 2017/18. Dette medfører, at årets resultat i 2017/18 forringes med 303 t.kr. Rettelsen gør at resultat før skat for 2017/18 er reduceret med t.kr. 303, mens årets resultat ligeledes er reduceret med t.kr. 303. Egenkapitalen ultimo 2017/18 er tilsvarende reduceret med t. kr. 303. Sammenligningstal er tilpasset.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	17-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Amalie Vinimport A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	5.274.658	6.834.265
3 Personaleomkostninger	-5.731.321	-6.371.315
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-192.985	-188.468
Driftsresultat	-649.648	274.482
Andre finansielle indtægter	230.695	212.923
4 Øvrige finansielle omkostninger	-603.093	-643.478
Resultat før skat	-1.022.046	-156.073
Skat af årets resultat	330.000	-51.255
Årets resultat	-692.046	-207.328
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-692.046	-207.328
Disponeret i alt	-692.046	-207.328

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	14.287	17.858
Immaterielle anlægsaktiver i alt	14.287	17.858
6 Grunde og bygninger	3.637.227	2.228.885
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	551.810	649.566
Materielle anlægsaktiver i alt	4.189.037	2.878.451
8 Deposita	100.249	100.249
Finansielle anlægsaktiver i alt	100.249	100.249
Anlægsaktiver i alt	4.303.573	2.996.558
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	10.747.752	14.640.745
Varebeholdninger i alt	10.747.752	14.640.745
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.609.349	10.582.640
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.419.214	5.286.822
Andre tilgodehavender	178.343	0
Periodeafgrænsningsposter	227.727	412.946
Tilgodehavender i alt	15.434.633	16.282.408
Andre værdipapirer og kapitalandele	17.669	8.471
Værdipapirer i alt	17.669	8.471
Likvide beholdninger	1.699	4.879
Omsætningsaktiver i alt	26.201.753	30.936.503
Aktiver i alt	30.505.326	33.933.061

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	500.000	500.000
10 Reserve for opskrivninger	1.170.000	0
11 Overført resultat	-1.030.425	-338.378
Egenkapital i alt	639.575	161.622
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	642.020	784.258
Kreditinstitutter i øvrigt	64.586	170.608
Langfristede gældsforpligtelser i alt	706.606	954.866
Kortfristet del af langfristet gæld	142.238	140.534
Gæld til pengeinstitutter	10.823.062	14.262.931
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.752.907	14.068.585
Selskabsskat	157.232	157.232
Anden gæld	3.283.706	4.187.291
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	29.159.145	32.816.573
Gældsforpligtelser i alt	29.865.751	33.771.439
Passiver i alt	30.505.326	33.933.061

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter

Noter

2018/19

2017/18

1. Usikkerhed om going concern

På grund af selskabets likviditets- og finansielle situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen forventer at selskabet i fremtidige regnskabsår vil gererer positiv drift og likviditet. Derudover har ledelsen forudsat at selskabets bank vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for det kommende regnskabsår. Baseret på budget er det ledelsens vurdering at likviditetsbehovet er uændret i forhold til eksisterende kreditrammer.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelse af selskabets tilgodehavende hos moderselskab på t.kr. 5.420 på grund af usikkerheden omkring selskabets egen indtjeningsevne. Ledelsen forventer at tilgodehavendet indfris i takt med selskabets fremtidige indtjening, hvorfor selskabets ledelse ikke har vurderet at der har været behov for nedskrivning af tilgodehavendet. Ledelsen vurderer, at værdien af tilgodehavendet i årsrapporten giver et retvisende billede.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	5.251.660	5.875.603
Pensioner	388.436	407.774
Andre omkostninger til social sikring	38.624	41.464
Personaleomkostninger i øvrigt	52.601	46.474
	<u>5.731.321</u>	<u>6.371.315</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 11 11
Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>603.093</u>	<u>643.478</u>
	<u>603.093</u>	<u>643.478</u>

Noter

5. Goodwill

Kostpris 1. juli 2018	25.000	25.000
Kostpris 30. juni 2019	25.000	25.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-10.713	-7.142
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-10.713	-7.142
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	14.287	17.858

6. Grunde og bygninger

Kostpris 1. juli 2018	3.383.279	3.383.279
Kostpris 30. juni 2019	3.383.279	3.383.279
Årets opskrivning	1.500.000	0
Opskrivninger 30. juni 2019	1.500.000	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-1.154.394	-1.062.736
Årets afskrivninger	-91.658	-91.658
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-1.246.052	-1.154.394
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	3.637.227	2.228.885

7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2018	1.686.691	1.624.691
Tilgang i årets løb	0	62.000
Kostpris 30. juni 2019	1.686.691	1.686.691
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-1.037.125	-943.886
Årets afskrivninger	-97.756	-93.239
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-1.134.881	-1.037.125
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	551.810	649.566

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
8. Deposita		
Kostpris 1. juli 2018	100.249	100.249
Kostpris 30. juni 2019	100.249	100.249
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	100.249	100.249
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	500.000	500.000
	500.000	500.000
10. Reserve for opskrivninger		
Årets opskrivning	1.170.000	0
	1.170.000	0
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	-338.379	-131.050
Årets overførte overskud eller underskud	-692.046	-207.328
	-1.030.425	-338.378

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 784 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 3.637 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 920 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 10.888 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 14.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg, varebeholdninger, driftsmateriel og goodwill.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til Mercedes Benz Finans Danmark A/S er tinglyst ejerpantebrev, stort t.kr. 653 med pant i Mercedes-Benz personvogn.

Til sikkerhed for mellemværende med SKAT er deponeret et bankindesåtende på t.kr. 10, ligesom der af Vestjysk Bank er stillet garanti for fremtidige spiritusafgifter på t.kr. 30.

13. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på t.kr. 309.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på hhv. 6 t.kr. og 1 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på hhv. 41 måneder og 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 301 t.kr.

Selskabet har som følge af opsigelsesvarsel i lejekontrakt en forpligtelse på 228 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med K.A. Trade ApS, CVR-nr. 15507195 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Per Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:84233143

IP: 92.246.xxx.xxx

2019-12-23 11:21:38Z

NEM ID 

Kurt Vilsborg Abildgaard

Direktør

På vegne af: Amalie Vinimport A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-357734770778

IP: 87.48.xxx.xxx

2019-12-23 12:06:41Z

NEM ID 

Kurt Vilsborg Abildgaard

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Amalie Vinimport A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-357734770778

IP: 87.48.xxx.xxx

2019-12-23 12:06:41Z

NEM ID 

Poul Holmgård

Dirigent

På vegne af: Amalie Vinimport A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-008822980400

IP: 94.145.xxx.xxx

2019-12-23 12:43:04Z

NEM ID 

Poul Holmgård

Bestyrelsesformand

På vegne af: Amalie Vinimport A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-008822980400

IP: 94.145.xxx.xxx

2019-12-23 12:43:04Z

NEM ID 

Lars Juhl Christiansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Amalie Vinimport A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-070236174938

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-12-23 13:23:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AVN1N-U43XE-68APC-H7OET-U4G5D-F1L40

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>