

Vinspecialisten Varde ApS
Ndr. Boulevard 90, 6800 Varde

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 20 80 45 05

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *24 / 6 2016*



Lars Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Vinspecialisten Varde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 9. juni 2016

Direktion



Lars Aagaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vinspecialisten Varde ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vinspecialisten Varde ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 9. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vinspecialisten Varde ApS
Ndr. Boulevard 90
6800 Varde

CVR-nr.: 20 80 45 05
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
18. regnskabsår

Direktion

Lars Aagaard Nielsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Modervirksomhed

E. V. af 1. maj 2003 ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er salg af vin, gavekurve med mere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.798.426 mod 1.246.127 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 132.809 mod -309.229 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vinspecialisten Varde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 eksklusive 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 varebeholdningerne.

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

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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 driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Vinspecialisten Varde ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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 afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.798.426	1.246.127
1 Personaleomkostninger	-1.340.073	-1.383.932
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-226.629	-209.636
Andre driftsomkostninger	0	-580
Driftsresultat	231.724	-348.021
Andre finansielle indtægter	6.092	17.668
2 Øvrige finansielle omkostninger	-67.252	-68.984
Resultat før skat	170.564	-399.337
3 Skat af årets resultat	-37.755	90.108
Årets resultat	132.809	-309.229
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	132.809	0
Disponeret fra overført resultat	0	-309.229
Disponeret i alt	132.809	-309.229

Balance 30. april

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Grunde og bygninger	3.484.690	3.597.417
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.314	152.773
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.598.004</u>	<u>3.750.190</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.598.004</u>	<u>3.750.190</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.379.117	1.154.685
	Varebeholdninger i alt	<u>1.379.117</u>	<u>1.154.685</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	111.162	140.404
	Andre tilgodehavender	1.240	10.788
	Periodeafgrænsningsposter	67.816	59.926
	Tilgodehavender i alt	<u>180.218</u>	<u>211.118</u>
	Likvide beholdninger	<u>668.705</u>	<u>392.866</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.228.040</u>	<u>1.758.669</u>
	Aktiver i alt	<u>5.826.044</u>	<u>5.508.859</u>

Balance 30. april

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	210.000	210.000
7	Overført resultat	6.899	-125.910
	Egenkapital i alt	<u>216.899</u>	<u>84.090</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	438.730	397.279
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>438.730</u>	<u>397.279</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.211.410	1.283.211
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.211.410</u>	<u>1.283.211</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	71.801	69.753
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	29.490	5.514
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	302.785	210.401
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.141.130	3.207.132
	Anden gæld	413.799	251.479
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.959.005</u>	<u>3.744.279</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.170.415</u>	<u>5.027.490</u>
	Passiver i alt	<u>5.826.044</u>	<u>5.508.859</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter****11 Nærtstående parter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.145.221	1.213.659
Pensioner	119.992	104.169
Andre omkostninger til social sikring	13.255	13.410
Personaleomkostninger i øvrigt	61.605	52.694
	<u>1.340.073</u>	<u>1.383.932</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	37.494	33.541
Andre renteomkostninger	29.758	35.443
	<u>67.252</u>	<u>68.984</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.696	-46.295
Udskudt skat af årets resultat	41.451	-43.813
	<u>37.755</u>	<u>-90.108</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>150.000</u>
Kostpris ultimo		<u>150.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		<u>150.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	3.611.367	870.665
Tilgang	45.787	15.258
Afgang	0	-307.988
Kostpris ultimo	<u>3.657.154</u>	<u>577.935</u>
Opskrivninger primo	841.573	118.874
Opskrivninger ultimo	<u>841.573</u>	<u>118.874</u>
Af- og nedskrivninger primo	855.523	836.766
Årets afskrivninger	158.514	54.338
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-307.609
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.014.037</u>	<u>583.495</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.484.690</u>	<u>113.314</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	210.000	210.000
	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat primo	-125.910	183.319
Årets overførte overskud eller underskud	132.809	-309.229
	<u>6.899</u>	<u>-125.910</u>

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	71.801	946.335	1.283.211	1.352.964
	<u>71.801</u>	<u>946.335</u>	<u>1.283.211</u>	<u>1.352.964</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.320 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 3.485 t.kr.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med E. V. af 1. maj 2003 ApS, CVR-nr. 58826014 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.

11. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

E. V. af 1. maj 2003 ApS

Hovedanpartshaver

Ndr. Boulevard 90

6800 Varde

Øvrige nærtstående parter

Lars Aagaard Nielsen, Nørremarksvej 268, 6800 Varde

direktør