

Vinspecialisten Varde ApS
Ndr. Boulevard 90, 6800 Varde

Årsrapport for

2017/18

CVR-nr. 20 80 45 05

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/8 2018 .



Lars Aagaard Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 2. juli 2018

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 2017 - 30. april 2018. 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 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 2. juli 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 28 52 01

Alexander Rasmussen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 24721

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vinspecialisten Varde ApS Ndr. Boulevard 90 6800 Varde
	CVR-nr.: 20 80 45 05
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 20. regnskabsår
Direktion	Lars Aagaard Nielsen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	E. V. af 1. maj 2003 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er salg af vin, gavekurve med mere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.116.535 mod 1.947.799 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 126.031 mod 160.836 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 varebeholdninger.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivnin- ger. 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. Over- stiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremad- rettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugsti- den på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugsti- der:

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 re- sultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdnin- ger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	2.116.535	1.947.799
1 Personaleomkostninger	-1.544.344	-1.428.500
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-263.857	-230.468
Driftsresultat	308.334	288.831
Andre finansielle indtægter	1.752	3.704
2 Øvrige finansielle omkostninger	-147.590	-85.856
Resultat før skat	162.496	206.679
Skat af årets resultat	-36.465	-45.843
Årets resultat	126.031	160.836
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	126.031	160.836
Disponeret i alt	126.031	160.836

Balance 30. april

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	6.468.812	4.693.708
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.130	74.185
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.564.942</u>	<u>4.767.893</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.564.942</u>	<u>4.767.893</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.669.820	1.512.317
	Varebeholdninger i alt	<u>1.669.820</u>	<u>1.512.317</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.622	105.657
	Andre tilgodehavender	4.273	1.125
	Periodeafgrænsningsposter	75.944	71.197
	Tilgodehavender i alt	<u>141.839</u>	<u>177.979</u>
	Likvide beholdninger	<u>721.410</u>	<u>1.063.615</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.533.069</u>	<u>2.753.911</u>
	Aktiver i alt	<u>9.098.011</u>	<u>7.521.804</u>

Balance 30. april

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	210.000	210.000
6	Overført resultat	293.765	167.735
	Egenkapital i alt	<u>503.765</u>	<u>377.735</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	530.102	524.701
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>530.102</u>	<u>524.701</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Gæld til realkreditinstitutter	2.990.831	1.134.982
8	Gæld til pengeinstitutter	844.660	1.222.908
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.835.491</u>	<u>2.357.890</u>
	Gældsforpligtelser	161.584	76.427
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	78.118	46.078
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	393.251	602.121
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.968.788	3.036.790
	Selskabsskat	31.064	0
	Anden gæld	585.708	477.162
	Periodeafgrænsningsposter	10.140	22.900
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.228.653</u>	<u>4.261.478</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.064.144</u>	<u>6.619.368</u>
	Passiver i alt	<u>9.098.011</u>	<u>7.521.804</u>

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

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.345.386	1.231.193
Pensioner	130.394	121.641
Andre omkostninger til social sikring	13.199	11.227
Personaleomkostninger i øvrigt	55.365	64.439
	<u>1.544.344</u>	<u>1.428.500</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	35.398	36.988
Andre finansielle omkostninger	112.192	48.868
	<u>147.590</u>	<u>85.856</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.029.183	3.657.153
Tilgang i årets løb	1.959.395	1.372.030
Kostpris ultimo	<u>6.988.578</u>	<u>5.029.183</u>
Opskrivninger primo	841.573	841.573
Opskrivninger ultimo	<u>841.573</u>	<u>841.573</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.177.048	-1.014.037
Årets af-/nedskrivninger	-184.291	-163.011
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.361.339</u>	<u>-1.177.048</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.468.812</u>	<u>4.693.708</u>

Noter

	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	382.914	577.933
Tilgang i årets løb	70.399	12.378
Afgang i årets løb	-19.277	-207.397
Kostpris ultimo	<u>434.036</u>	<u>382.914</u>
Opskrivninger primo	118.874	118.874
Opskrivninger ultimo	<u>118.874</u>	<u>118.874</u>
Af- og nedskrivninger primo	-427.603	-583.493
Årets af-/nedskrivninger	-48.011	-49.878
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	18.834	205.768
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-456.780</u>	<u>-427.603</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>96.130</u>	<u>74.185</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	210.000	210.000
	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	167.734	6.899
Årets overførte overskud eller underskud	126.031	160.836
	<u>293.765</u>	<u>167.735</u>
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.067.733	1.211.409
Heraf forfalder inden for 1 år	-76.902	-76.427
	<u>2.990.831</u>	<u>1.134.982</u>

Noter

	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
8. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	929.342	1.222.908
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-84.682</u>	<u>0</u>
	<u>844.660</u>	<u>1.222.908</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.138 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2018 udgør 6.469 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgaranti på 200 t.kr. overfor leverandør.

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
Ndr. Boulevard 90
6800 Varde

Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

Lars Aagaard Nielsen, Ndr. Boulevard 90, 6800 Varde

direktør