

Erik Sørensen Vin A/S
CVR-nr. 21786497
Fredensborg Kongevej 57
2980 Kokkedal

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.04.2016

Dirigent

Navn: Erik Falck

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Erik Sørensen Vin A/S
Fredensborg Kongevej 57
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 21786497
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Erik Falck, formand
Jan Kjeld Nielsen
Jan Sørensen
Karen Nielsen
Henrik Jensen
Troels Johansen Ambo

Direktion

Jan Kjeld Nielsen
Troels Johansen Ambo

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Erik Sørensen Vin A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 20.04.2016

Direktion

Jan Kjeld Nielsen

Troels Johansen Ambo

Bestyrelse

Erik Falck
formand

Jan Kjeld Nielsen

Jan Sørensen

Karen Nielsen

Henrik Jensen

Troels Johansen Ambo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Erik Sørensen Vin A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erik Sørensen Vin A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at der er grund til tvivl om, at den udvidede gennemgang af årsregnskabet er pålidelig.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Keld Danielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver detail- og engroshandel med vin og spiritus af egen import samt forretning i naturlig tilknytning dertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 realiseret et overskud før skat på 3.066 t.kr. mod et overskud før skat i 2014 på 3.240 t.kr. Selskabets ledelse betragter det positive resultat som tilfredsstillende ud fra de givne markedsforudsætninger i 2015.

Selskabet forventer et positivt resultat også i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel	7 år
It	4 år
Inventar	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		16.192.673	16.027
Personaleomkostninger	1	(12.344.372)	(12.153)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(524.890)</u>	<u>(537)</u>
Driftsresultat		3.323.411	3.337
Andre finansielle omkostninger		<u>(257.224)</u>	<u>(97)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.066.187	3.240
Skat af ordinært resultat	3	<u>(637.421)</u>	<u>(737)</u>
Årets resultat		<u>2.428.766</u>	<u>2.503</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		6.208.326	1.500
Overført resultat		<u>(3.779.560)</u>	<u>1.003</u>
		<u>2.428.766</u>	<u>2.503</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		14.922.718	15.094
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.441.061</u>	<u>893</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>16.363.779</u>	<u>15.987</u>
Andre tilgodehavender		<u>73.000</u>	<u>73</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>73.000</u>	<u>73</u>
Anlægsaktiver		<u>16.436.779</u>	<u>16.060</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>14.450.643</u>	<u>18.121</u>
Varebeholdninger		<u>14.450.643</u>	<u>18.121</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.282.383	7.913
Periodeafgrænsningsposter		<u>125.500</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>8.407.883</u>	<u>7.913</u>
Likvide beholdninger		<u>2.771.489</u>	<u>1.560</u>
Omsætningsaktiver		<u>25.630.015</u>	<u>27.594</u>
Aktiver		<u>42.066.794</u>	<u>43.654</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	836.356	836
Reserve for opskrivninger		5.204.300	5.269
Overført overskud eller underskud		13.989.043	17.703
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.800.000	1.500
Egenkapital		<u>21.829.699</u>	<u>25.308</u>
Udskudt skat	6	2.317.475	2.389
Hensatte forpligtelser		<u>2.317.475</u>	<u>2.389</u>
Gæld til realkreditinstitutter		7.347.856	3.500
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>7.347.856</u>	<u>3.500</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	527.420	336
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.109	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.450.348	7.220
Skyldig selskabsskat		503.607	760
Anden gæld		4.070.280	4.123
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.571.764</u>	<u>12.457</u>
Gældsforpligtelser		<u>17.919.620</u>	<u>15.957</u>
Passiver		<u>42.066.794</u>	<u>43.654</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	836.356	5.269.295	17.703.608	1.500.000	25.309.259
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(5.908.326)	(5.908.326)
Overført til reserver	0	(64.995)	0	0	(64.995)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(3.714.565)</u>	<u>6.208.326</u>	<u>2.493.761</u>
Egenkapital ultimo	<u>836.356</u>	<u>5.204.300</u>	<u>13.989.043</u>	<u>1.800.000</u>	<u>21.829.699</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	12.164.186	11.971
Andre omkostninger til social sikring	180.186	182
	12.344.372	12.153
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	564.890	537
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(40.000)	0
	524.890	537
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	704.107	809
Ændring af udskudt skat	51.203	12
Regulering vedrørende tidligere år	5.114	0
Effekt af ændrede skattesatser	(123.003)	(84)
	637.421	737

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	9.513.757	8.238.819
Tilgange	0	942.105
Afgange	0	(359.000)
Kostpris ultimo	9.513.757	8.821.924
Opskrivninger primo	7.981.622	0
Opskrivninger ultimo	7.981.622	0
Af- og nedskrivninger primo	(2.402.291)	(7.345.343)
Årets afskrivninger	(170.370)	(394.520)
Tilbageførsel ved afgange	0	359.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.572.661)	(7.380.863)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.922.718	1.441.061
	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
5. Virksomhedskapital	Antal	
Virksomhedskapitalen består af	836	1.000,00
	836	836.356

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	2015 kr.	2014 t.kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	2.321.875	2.394
Varebeholdninger	(4.400)	(5)
	2.317.475	2.389

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	336	527.420	7.347.856	5.194.098
	336	527.420	7.347.856	5.194.098
			2015 kr.	2014 t.kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			18.624	74
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb				

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende automobiler.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen. Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3,0 mio.kr. i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 14.922.718 kr.

Der er stillet bankgaranti over for SKAT på 210 t.kr. pr. 31. december 2015.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

J.K.N. Holding ApS, Charlottenlund
 Erik Sørensen & Søn ApS, Vallensbæk
 E.F. Holding ApS, Nærum
 T. AMBO Holding ApS, Køge
 HFJ Holding ApS, Græsted