

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

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.04.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jan Kjeld Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Erik Sørensen Vin A/S  
Fredensborg Kongevej 57  
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 21786497  
Hjemsted: Fredensborg  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Bestyrelse

Jan Kjeld Nielsen, formand  
Jan Agerskov Sørensen  
Karen Nielsen  
Henrik Franceos Jensen  
Erik Steen Sophus Falck  
Troels Johansen Ambo

### Direktion

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 26.04.2017

### Direktion

Troels Johansen Ambo

### Bestyrelse

Jan Kjeld Nielsen  
formand

Jan Agerskov Sørensen

Karen Nielsen

Henrik Franceos Jensen

Erik Steen Sophus Falck

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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 26.04.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Keld Juel Danielsen

statsautoriseret revisor

## 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 2016 realiseret et overskud før skat på 2.594 t.kr. mod et overskud før skat i 2015 på 3.065 t.kr.

Selskabet anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabet forventer også i 2017 et positivt resultat marginalt under resultatet for 2016.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>15.938.266</b>	<b>16.193</b>
Personaleomkostninger	1	(12.522.131)	(12.345)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(649.388)</u>	<u>(524)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.766.747</b>	<b>3.324</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(173.125)</u>	<u>(259)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.593.622</b>	<b>3.065</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(585.861)</u>	<u>(637)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>2.007.761</b></u>	<u><b>2.428</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.800
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	4.408
Overført til øvrige lovpligtige reserver		1.752.680	0
Overført resultat		<u>(1.744.919)</u>	<u>(3.780)</u>
		<u><b>2.007.761</b></u>	<u><b>2.428</b></u>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		17.717.808	14.924
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.043.967	1.441
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>18.761.775</b>	<b>16.365</b>
Deposita		73.000	73
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>73.000</b>	<b>73</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>18.834.775</b>	<b>16.438</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		16.688.884	14.450
<b>Varebeholdninger</b>		<b>16.688.884</b>	<b>14.450</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.839.180	8.282
Periodeafgrænsningsposter		0	126
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.839.180</b>	<b>8.408</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>926.017</b>	<b>2.770</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>27.454.081</b>	<b>25.628</b>
<b>Aktiver</b>		<b>46.288.856</b>	<b>42.066</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	836.356	836
Reserve for opskrivninger		6.956.980	5.204
Overført overskud eller underskud		14.744.118	13.988
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>24.537.454</u></b>	<b><u>21.828</u></b>
Udskudt skat	6	2.379.000	2.317
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>2.379.000</u></b>	<b><u>2.317</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		6.816.597	7.348
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>6.816.597</u></b>	<b><u>7.348</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	530.004	527
Modtagne forudbetalinger fra kunder		34.670	21
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.577.324	5.450
Skyldig selskabsskat		247.857	504
Anden gæld		4.165.950	4.071
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>12.555.805</u></b>	<b><u>10.573</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>19.372.402</u></b>	<b><u>17.921</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>46.288.856</u></b>	<b><u>42.066</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for opskriv- ninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	836.356	5.204.300	13.989.037	1.800.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.800.000)
Foreslået udbytte	0	0	0	2.000.000
Overført til reserver	0	1.752.680	0	0
Årets resultat	0	0	755.081	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>836.356</b>	<b>6.956.980</b>	<b>14.744.118</b>	<b>2.000.000</b>
				<b>I alt</b>
				<b>kr.</b>
Egenkapital primo				21.829.693
Udbetalt ordinært udbytte				(1.800.000)
Foreslået udbytte				2.000.000
Overført til reserver				1.752.680
Årets resultat				755.081
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>24.537.454</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	12.350.718	12.164
Andre omkostninger til social sikring	171.413	181
	<b>12.522.131</b>	<b>12.345</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>26</b>	<b>26</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	648.273	564
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1.115	(40)
	<b>649.388</b>	<b>524</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	519.706	704
Ændring af udskudt skat	61.525	51
Regulering vedrørende tidligere år	4.630	5
Effekt af ændrede skattesatser	0	(123)
	<b>585.861</b>	<b>637</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, drifts-materiel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	9.513.757	8.821.924
Tilgange	477.946	142.378
Afgange	0	(6.279.630)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.991.703</b>	<b>2.684.672</b>
Opskrivninger primo	7.981.622	0
Årets opskrivninger	2.500.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>10.481.622</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(2.572.661)	(7.373.803)
Årets afskrivninger	(182.856)	(465.417)
Tilbageførsel ved afgang	0	6.198.515
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.755.517)</b>	<b>(1.640.705)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>17.717.808</b>	<b>1.043.967</b>
	<b>Pålydende værdi</b>	<b>Nominal værdi</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>	<b>Antal</b>	
Aktiekapital	836	1000
	<b>836</b>	<b>836.356</b>
		<b>836.356</b>
		<b>2016</b>
		<b>kr.</b>
<b>6. Udskudt skat</b>		<b>2015</b>
Materielle anlægsaktiver	2.328.000	2.322
Varebeholdninger	(4.000)	(5)
	<b>2.324.000</b>	<b>2.317</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	530.004	527	6.816.597	4.624.489
	<b>530.004</b>	<b>527</b>	<b>6.816.597</b>	<b>4.624.489</b>

	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 t.kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>311.500</b>	<b>19</b>

### 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. 3.000 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 17.717.808 kr.

## 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. Varebeholdninger der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

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

#### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### 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 rentekomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende 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:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

### 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### 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.

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 finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.