

Hagelquist Wine ApS
Balticagade 7, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr. 24 24 39 66

Årsrapport for
1. maj 2015 - 30. april 2016
(Selskabets 17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19/9 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Hagelquist Wine ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 19. september 2016

Direktion:



Jess Hagelquist

Hans Henrik Jepsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hagelquist Wine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hagelquist Wine ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 19. september 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Hagelquist Wine ApS
Balticagade 7, 1.
8000 Aarhus C

CVR nr.: 24 24 39 66

Regnskabsår: 01.05 – 30.04

Direktion:

Jess Hagelquist
Hans Henrik Jepsen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Hagelquist Wine ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.058.521	447.454
Personaleomkostninger	1	904.580	286.844
Resultat før afskrivninger		153.941	160.610
Resultat af primær drift		153.941	160.610
Finansielle indtægter	2	0	1
Finansielle omkostninger	3	207.425	143.197
Resultat før skat		-53.485	17.413
Skat af årets resultat	4	-10.327	17.291
Årets resultat		-43.158	122
Resultatdisponering			
Årets resultat		-43.158	122
Overført fra tidligere år		593.794	593.672
Til disposition		550.637	593.794
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		550.637	593.794
I alt		550.637	593.794

Balance 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Varebeholdninger		<u>2.449.117</u>	<u>2.375.688</u>
Varebeholdninger i alt		<u>2.449.117</u>	<u>2.375.688</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		861.448	690.837
Udskudt skatteaktiv		179.917	169.590
Andre tilgodehavender		<u>91.108</u>	<u>54.710</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.132.473</u>	<u>915.137</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>112.749</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>0</u>	<u>112.749</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.581.589</u>	<u>3.403.574</u>
Aktiver i alt		<u>3.581.589</u>	<u>3.403.574</u>

Balance 30. april

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	263.158	263.158
Overført overskud	5	550.637	593.794
Egenkapital i alt		813.795	856.952
Gæld til pengeinstitutter		319.683	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.098	267.314
Anden gæld		2.087.013	2.279.307
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.767.794	2.546.622
Gældsforpligtelser i alt		2.767.794	2.546.622
Passiver i alt		3.581.589	3.403.574

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er salg, import og eksport af vin og spiritus samt anden dermed forbundet handelsvirksomhed.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

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

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	844.392	234.180
	Pensioner	40.000	40.000
	Andre omkostninger til social sikring	10.385	5.683
	Øvrige personaleomkostninger	9.803	6.981
	Personaleomkostninger i alt	904.580	286.844
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle indtægter	0	1
	Finansielle indtægter i alt	0	1
3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle omkostninger	207.425	143.197
	Finansielle omkostninger i alt	207.425	143.197
4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Skat af årets resultat	0	0
	Regulering af udsk. skat	-10.327	17.291
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	-10.327	17.291

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
Saldo primo	263.158	593.794	856.952
Årets resultat	0	-43.158	-43.158
Egenkapital ultimo	263.158	550.637	813.795