

Frederiksborg Vin A.M.B.A.

Harløsevej 164

3400 Hillerød

CVR-nummer 25533348

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den

15/5. 2018



August Jørgensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Selskabsoplysninger

Selskab

Frederiksborg Vin A.M.B.A.
Harløsevej 164
3400 Hillerød

CVR-nummer: 25533348
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Birgit Munch Wissum
Ole Stark
Per Søfting
Jean Becker
Ole Balslev Clausen
Mogens Hallwyl
Anni Forsmann

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Kontaktpersoner:

Peter Jørgensen
Per Theil Antonsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Frederiksborg Vin A.M.B.A.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:



Birgit Munch Wissum

Formand



Jean Becker



Ole Stark



Per Søfting



Ole Balslev Clausen

Mogens Hallwyl

Anni Forsmann



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Frederiksborg Vin A.M.B.A.

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksborg Vin A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Hillerød, 19. april 2018

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390



Peter Jørgensen
Registreret revisor
mne3069

Note	Resultatopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Nettoomsætning	101.671	120
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-135.890	-131
	Bruttofortjeneste	-34.219	-11
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-3.293	-3
	Resultat før finansielle poster	-37.512	-14
	Finansielle omkostninger	-129	0
	Resultat før skat	-37.641	-14
	Skat af årets resultat	85	-1
	Årets resultat	-37.556	-15
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-37.556	-15
	Resultatdisponering i alt	-37.556	-15

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
1	Produktionsanlæg og maskiner	33.519	37
	Materielle anlægsaktiver	33.519	37
	Anlægsaktiver i alt	33.519	37
	Råvarer og hjælpematerialer	5.115	7
	Varebeholdninger	5.115	7
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.475	1
	Andre tilgodehavender	6.339	0
	Tilgodehavender	23.814	1
	Likvide beholdninger	13.220	53
	Omsætningsaktiver i alt	42.149	61
	Aktiver i alt	75.668	98

		2017	2016
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Andelskapital	99.000	102
	Overkurs	163.000	152
	Overført resultat	-204.854	-167
2	Egenkapital i alt	57.146	87
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.459	2
	Selskabsskat	63	0
	Anden gæld	0	9
	Kortfristede gældsforpligtelser	18.522	11
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	18.522	11
	Passiver i alt	75.668	98
3	Hovedaktivitet		
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	99.366	99
Kostpris 31. december	99.366	99
Af- og nedskrivninger 1. januar	-62.554	-58
Årets af- og nedskrivninger	-3.293	-4
Afskrivninger 31. december	-65.847	-62
Produktionsanlæg og maskiner i alt	33.519	37
2 Egenkapital		
Andelskapital:		
Andelskapital 1. januar	101.500	108
Årets ændring	-2.500	-6
	99.000	102
Overkurs:		
Overkurs 1. januar	152.500	142
Årets ændring	10.500	10
	163.000	152
Overført resultat:		
Andelskapital 1. januar	-167.298	-152
Årets resultat	-37.556	-15
	-204.854	-167
Egenkapital i alt	57.146	87
Virksomhedskapitalen er sammensat af andele á DKK 500 eller multipla heraf.		
3 Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af dyrkning, produktion og salg af dansk vin.		
4 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger, der følger af, at der tale om en andelsforening.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til køb af planter, leje af mark og udstyr, salg, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt eventuelle reguleringer til tidligere års skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3 år	30 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Der afsættes ikke udskudt skat.