

PROPPERIET A/S

Østervang 3
8740 Brædstrup

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/09/2018

Jacob Ruby
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PROPPERIET A/S

Østervang 3

8740 Brædstrup

CVR-nr: 26485711

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 for Properriet A/S.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den

Direktion

Jacob Ruby

Bestyrelse

Claus Venning

Hans Christian Poul Petersen

Jacob Ruby

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision af årsrapporten for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af vin og lignende produktgrupper, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentlige fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangs- punkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms2010.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

I det omfang kunder i forbindelse med salget tilbydes returneringsret, indregnes nettoomsætningen svarende til selskabets historiske erfaringsgrundlag for returneringer. I de tilfælde, hvor selskabet ikke har et erfaringsgrundlag for tilsvarende transaktioner, indregnes ingen nettoomsætning, før returneringsperioden er udløbet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 bevægelser direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

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

Finansielt leasede aktiver skal indregnes og måles efter samme regnskabspraksis som tilsvarende aktiver, der ejes af virksomheden. Aktivet skal dog afskrives fuldt ud over leasingperioden, hvis leasingaktivet skal tilbageleveres til leasinggiver ved aftalens udløb. Hvis der er en rimelig sikkerhed for, at leasingtager overtager ejendomsretten til leasingaktivet ved udløbet af leasingaftalen, afskrives aktivet over dets økonomiske levetid.

For finansielle leasingkontrakter opgøres kostprisen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdi af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller leasingtagers alternative lånerente.

I det tilfælde, at en overtagelse anses som overvejende sandsynlig ved udløb af leasingaftalen, vil nutidsværdien af en købsoption også være indregnet i nutidsværdien af leasingaktivet og -forpligtelsen. Ved udløb af leasingperioden vil købsoptionen stå tilbage på forpligtelsessiden til betaling for endelig overtagelse af den juridiske ejendomsret af aktivet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktions- omkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der kan vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fortsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beregningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes også den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.373.286	1.509.916
Personaleomkostninger	1	-1.091.587	-1.037.098
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-61.525	-92.329
Resultat af ordinær primær drift		220.174	380.489
Andre finansielle indtægter		49.981	19.494
Øvrige finansielle omkostninger		-137.532	-147.263
Ordinært resultat før skat		132.623	252.720
Skat af årets resultat	2	-33.281	-46.459
Årets resultat		99.342	206.261
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		99.342	206.261
I alt		99.342	206.261

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		406.544	442.489
Materielle anlægsaktiver i alt	3	406.544	442.489
Anlægsaktiver i alt		406.544	442.489
Fremstillede varer og handelsvarer		2.506.357	2.429.712
Varebeholdninger i alt		2.506.357	2.429.712
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.530.052	1.072.748
Udskudte skatteaktiver		13.155	46.070
Andre tilgodehavender		67.503	20.073
Periodeafgrænsningsposter		24.359	25.257
Tilgodehavender i alt		1.635.069	1.164.148
Likvide beholdninger		31.331	1.224
Omsætningsaktiver i alt		4.172.757	3.595.084
Aktiver i alt		4.579.301	4.037.573

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	4	501.000	501.000
Overført resultat		-169.547	-268.889
Egenkapital i alt		331.453	232.111
Kreditinstitutter i øvrigt		196.077	250.125
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	196.077	250.125
Gæld til banker		1.425.237	1.376.257
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		54.000	53.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.379.901	1.369.521
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.192.633	755.937
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.051.771	3.555.337
Gældsforpligtelser i alt		4.247.848	3.805.462
Passiver i alt		4.579.301	4.037.573

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Løn og gager	1.065.411	1.020.562
Andre omkostninger til social sikring	20.245	16.536
Dataløn	5.931	0
	<u>1.091.587</u>	<u>1.037.098</u>

Selskabet har beskæftiget 2 heltidsansatte i regnskabsåret 2017/2018

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	- 33.281	- 46.459
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>- 33.281</u>	<u>- 46.459</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør pr. 30/6 2018 kr. 406.544.

Heraf udgør den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede varebiler kr. 318.951.

De leasede aktiver er pantsat til fordel for leasingselskabet, hvor restgælden 30/6 2018 jvf. note 4 udgør kr. 250.077.

4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 501 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.07.2010.	501.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Aktiekapital ultimo	501.000

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	250.077	54.000	196.077	18.500
	250.077	54.000	196.077	18.500

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er salg af vin og lignende produkter.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er afgivet virksomhedspant med pant i selskabets driftsinventar og driftsmateriel, goodwill, lagre af råvarer og færdigvarer og fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser for kr. 1.300.000 til fordel for selskabets bankforbindelse.

Der er stillet et depositum på kr. 10.000 som sikkerhed for selskabets gæld til SKAT. Beløbet er indregnet i andre tilgodehavender 67.503 kr.