



Tlf.: 76 42 94 00  
vejle@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Roms Hule 4, 1. sal  
DK-7100 Vejle  
CVR-nr. 20 22 26 70

**HAVNENS VIN OG TOBAKSHUS APS**

**HAVNEGADE 37, 7100 VEJLE**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 30. marts 2017

---

Hektor Holch Rasmussen

**CVR-NR. 27 20 74 05**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                       |             |
| Selskabsoplysninger.....   | 3           |
| <b>Erklæringer</b>   |             |
| Ledelsespåtegning.....   | 4           |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5           |
| <b>Ledelsesberetning</b>   |             |
| Ledelsesberetning.....   | 6           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>                      |             |
| Resultatopgørelse.....   | 7           |
| Balance.....   | 8-9         |
| Noter.....   | 10-11       |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                    | 12-14       |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Havnens Vin og Tobakshus ApS<br>Havnegade 37<br>7100 Vejle   |
|                      | CVR-nr.: 27 20 74 05<br>Stiftet: 13. juni 2003<br>Hjemsted: Vejle<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Direktion</b>     | Hektor Holch Rasmussen   |
| <b>Revisor</b>       | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Roms Hule 4, 1. sal<br>7100 Vejle                            |
| <b>Pengeinstitut</b> | Danske Bank<br>Kirkegade 21<br>7100 Vejle  |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Havnens Vin og Tobakshus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30. marts 2017

Direktion:

---

Hektor Holch Rasmussen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Havnens Vin og Tobakshus ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnens Vin og Tobakshus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Vejle, den 30. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Rathleff Algren  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af vin og tobak og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....             |      | <b>1.608.811</b> | <b>1.566.422</b> |
| Personaleomkostninger.....                 | 1    | -1.333.440       | -1.213.177       |
| Af- og nedskrivninger.....                 |      | -56.619          | -41.710          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                |      | <b>218.752</b>   | <b>311.535</b>   |
| Finansielle indtægter.....                 |      | 620              | 365              |
| Finansielle omkostninger.....              |      | -16.302          | -15.261          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....             |      | <b>203.070</b>   | <b>296.639</b>   |
| Skat af årets resultat.....                | 2    | -45.049          | -69.867          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                |      | <b>158.021</b>   | <b>226.772</b>   |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret.....   |      | 60.000           | 50.000           |
| Overført resultat.....                     |      | 98.021           | 176.772          |
| <b>I ALT</b> .....                         |      | <b>158.021</b>   | <b>226.772</b>   |

## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER  | Note     | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Udviklings-omkostninger.....                     |          | 114.125          | 0                |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>           | <b>3</b> | <b>114.125</b>   | <b>0</b>         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     |          | 57.670           | 92.785           |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>             | <b>4</b> | <b>57.670</b>    | <b>92.785</b>    |
| Andre værdipapirer.....                          |          | 25.000           | 25.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>            | <b>5</b> | <b>25.000</b>    | <b>25.000</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |          | <b>196.795</b>   | <b>117.785</b>   |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....    |          | 2.324.884        | 2.243.039        |
| <b>Varebeholdninger.....</b>                     |          | <b>2.324.884</b> | <b>2.243.039</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... |          | 281.943          | 304.411          |
| Periodeafgrænsningsposter.....                   |          | 3.821            | 3.786            |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |          | <b>285.764</b>   | <b>308.197</b>   |
| <b>Likvider.....</b>                             |          | <b>998.280</b>   | <b>1.053.390</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |          | <b>3.608.928</b> | <b>3.604.626</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |          | <b>3.805.723</b> | <b>3.722.411</b> |



## BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER                                      | Note     | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital.....                       |          | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for udviklingsomkostninger.....       |          | 114.125          | 0                |
| Overført overskud.....                        |          | 1.533.446        | 1.549.550        |
| Forslag til udbytte.....                      |          | 60.000           | 50.000           |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                       | <b>6</b> | <b>1.832.571</b> | <b>1.724.550</b> |
| Hensættelse til udskudt skat.....             |          | 29.374           | 9.185            |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>            |          | <b>29.374</b>    | <b>9.185</b>     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... |          | 1.074.187        | 1.111.339        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....        |          | 943              | 7.945            |
| Sambeskatningsbidrag.....                     |          | 860              | 35.303           |
| Anden gæld.....                               |          | 867.788          | 834.089          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>   |          | <b>1.943.778</b> | <b>1.988.676</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>                |          | <b>1.943.778</b> | <b>1.988.676</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                          |          | <b>3.805.723</b> | <b>3.722.411</b> |
| <br>Eventualposter mv.                        | <br>7    |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         | 8        |                  |                  |

## NOTER

|   | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.                                   | Note     |
|---|------------------|---|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                            |                  |   | <b>1</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:<br>3 (2015: 3) |                  |   |          |
| Løn og gager.....                                       | 1.084.223        | 1.073.221                                     |          |
| Pensioner.....  | 199.180          | 118.744                                       |          |
| Andre omkostninger til social sikring.....              | 20.888           | 21.212  |          |
| Andre personaleomkostninger.....                        | 29.149           | 0   |          |
|   | <b>1.333.440</b> | <b>1.213.177</b>                              |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>                           |                  |   | <b>2</b> |
| Sambeskatningsbidrag.....                               | 24.860           | 67.304  |          |
| Regulering af udskudt skat.....                         | 20.189           | 2.563   |          |
|   | <b>45.049</b>    | <b>69.867</b>                                 |          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                       |                  |   | <b>3</b> |
|   |                  | Udviklings-<br>omkostninger                   |          |
| Kostpris 1. januar 2016.....                            |                  | 0   |          |
| Tilgang.....  |                  | 124.500                                       |          |
| <b>Kostpris 31. december 2016.....</b>                  |                  | <b>124.500</b>                                |          |
| Afskrivninger 1. januar 2016.....                       |                  | 0   |          |
| Årets afskrivninger .....                               |                  | 10.375  |          |
| <b>Afskrivninger 31. december 2016.....</b>             |                  | <b>10.375</b>                                 |          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>     |                  | <b>114.125</b>                                |          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                         |                  |   | <b>4</b> |
|   |                  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |          |
| Kostpris 1. januar 2016.....                            |                  | 435.486                                       |          |
| <b>Kostpris 31. december 2016.....</b>                  |                  | <b>435.486</b>                                |          |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....               |                  | 342.701                                       |          |
| Årets afskrivninger .....                               |                  | 35.115  |          |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....</b>     |                  | <b>377.816</b>                                |          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>     |                  | <b>57.670</b>                                 |          |

## NOTER

|   |                |                |                  |               |                    | Note     |
|---|----------------|----------------|------------------|---------------|--------------------|----------|
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>  |                |                |                  |               |                    | <b>5</b> |
|   |                |                |                  |               | Andre værdipapirer |          |
| Kostpris 1. januar 2016.....  |                |                |                  |               | 25.000             |          |
| Kostpris 31. december 2016.....   |                |                |                  |               | 25.000             |          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>   |                |                |                  |               | <b>25.000</b>      |          |
| <br>  |                |                |                  |               |                    |          |
| <b>Egenkapital</b>  |                |                |                  |               |                    | <b>6</b> |
|   | Virksomheds-   | Reserve for    | Overført         | Forslag til   |                    |          |
|   | kapital        | udviklings-    | overskud         | udbytte       | I alt              |          |
|   |                | omkostninger   |                  |               |                    |          |
| Egenkapital 1. januar 2016.....   | 125.000        | 0              | 1.549.550        | 50.000        | 1.724.550          |          |
| Betalt udbytte.....   |                |                |                  | -50.000       | -50.000            |          |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....  |                | 114.125        | -114.125         |               |                    |          |
| Forslag til årets resultatdisponering.....  |                |                | 98.021           | 60.000        | 158.021            |          |
| <b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>   | <b>125.000</b> | <b>114.125</b> | <b>1.533.446</b> | <b>60.000</b> | <b>1.832.571</b>   |          |
| <br>  |                |                |                  |               |                    |          |
| <b>Eventualposter mv.</b>   |                |                |                  |               |                    | <b>7</b> |
| <b>Hæftelse i sambeskatningen</b>   |                |                |                  |               |                    |          |
| Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. |                |                |                  |               |                    |          |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Hektor Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.  |                |                |                  |               |                    |          |
| <br>  |                |                |                  |               |                    |          |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                |                |                  |               |                    | <b>8</b> |
| Ingen.  |                |                |                  |               |                    |          |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Havnens Vin og Tobakshus ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, drift af varebil og administration mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

|  | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år     | 0 %       |

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.