

**Slagelse Vinkompagni ApS**

**CVR-nr. 27234720**

**Middelfartvej 2**

**4200 Slagelse**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Frank Ditmar

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Slagelse Vinkompagni ApS  
Middelfartvej 2  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 27234720  
Hjemsted: Slagelse  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 58561400  
Hjemmeside: [www.slagelsevinkompagni.dk](http://www.slagelsevinkompagni.dk)

### **Direktion**

Frank Ditmar

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Slagelse Vinkompagni ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 17.06.2016

### **Direktion**

Frank Ditmar

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Slagelse Vinkompagni ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Slagelse Vinkompagni ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 17.06.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Hansen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabet importerer og sælger vine mv. i detail- og engroshandel.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 741 t.kr. mod 311 t.kr. i 2014, som vurderes tilfredsstillende.

Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat for 2016.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 salgsværdien af det fastsatte vederlag.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### **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 driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder omkostninger vedrørende udlejningsaktiviteter.

### **Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### 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.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### 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.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.335.054</b>	<b>2.582</b>
Personaleomkostninger	1	(1.982.474)	(1.793)
Af- og nedskrivninger	2	(112.283)	(115)
Andre driftsomkostninger		<u>(27.452)</u>	<u>(9)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.212.845</b>	<b>665</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	1
Andre finansielle indtægter	3	4.746	6
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(217.541)</u>	<u>(243)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.000.050</b>	<b>429</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(259.022)</u>	<u>(118)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>741.028</u></b>	<b><u>311</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>741.028</u>	<u>311</u>
		<b><u>741.028</u></b>	<b><u>311</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.535.627	1.601
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.370	60
Indretning af lejede lokaler		109.506	126
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>1.675.503</b></u>	<u><b>1.787</b></u>
Andre tilgodehavender		20.027	20
Udskudt skat		9.015	7
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>29.042</b></u>	<u><b>27</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>1.704.545</b></u>	<u><b>1.814</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer		4.683.309	4.622
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>4.683.309</b></u>	<u><b>4.622</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.384.773	3.004
Andre tilgodehavender		72.331	159
Periodeafgrænsningsposter		3.969	4
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>4.461.073</b></u>	<u><b>3.167</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>152.432</b></u>	<u><b>175</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>9.296.814</b></u>	<u><b>7.964</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>11.001.359</b></u></u>	<u><u><b>9.778</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	245.000	245
Overført overskud eller underskud		<u>2.526.942</u>	<u>1.705</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.771.942</u></b>	<b><u>1.950</u></b>
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>1.741.908</u>	<u>1.823</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b><u>1.741.908</u></b>	<b><u>1.823</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	96.125	90
Kreditinstitutter i øvrigt		609.202	1.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.590.723	3.140
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.037	5
Gæld til associerede virksomheder		263.164	253
Skyldig selskabsskat	9	243.061	112
Anden gæld		<u>1.683.197</u>	<u>1.252</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.487.509</u></b>	<b><u>6.005</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.229.417</u></b>	<b><u>7.828</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>11.001.359</u></b>	<b><u>9.778</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	245.000	1.705.210	1.950.210
Øvrige egenkapitalposter	0	80.704	80.704
Årets resultat	0	741.028	741.028
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>245.000</b>	<b>2.526.942</b>	<b>2.771.942</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.950.337	1.768
Andre omkostninger til social sikring	32.137	25
	<b>1.982.474</b>	<b>1.793</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	112.283	115
	<b>112.283</b>	<b>115</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	0	2
Valutakursreguleringer	4.746	4
	<b>4.746</b>	<b>6</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	108	0
Renteomkostninger i øvrigt	207.311	233
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	10.122	10
	<b>217.541</b>	<b>243</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	256.061	122
Ændring af udskudt skat	(2.190)	(8)
Regulering vedrørende tidligere år	5.151	3
Effekt af ændrede skattesatser	0	1
	<b>259.022</b>	<b>118</b>

## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>	
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo	1.981.451	287.961	175.340	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.981.451</b>	<b>287.961</b>	<b>175.340</b>	
Af- og nedskrivninger primo	(379.776)	(228.344)	(48.846)	
Årets afskrivninger	(66.048)	(29.247)	(16.988)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(445.824)</b>	<b>(257.591)</b>	<b>(65.834)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.535.627</b>	<b>30.370</b>	<b>109.506</b>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>	
<b>7. Virksomhedskapital</b>				
Ordinære anparter	245	1.000,00	245.000	
	<b>245</b>		<b>245.000</b>	
	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter i øvrigt	90	96.125	1.741.908	1.293.783
	<b>90</b>	<b>96.125</b>	<b>1.741.908</b>	<b>1.293.783</b>

## 9. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat vedrører sambeskatningsbidrag for indkomståret 2015.

## 10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af butik og lagerlokaler for årene 2011 til 2021. Lejemålet er uopsigeligt for begge parter i 10 år fra 1. december 2011.

Den årlige lejeoplygtelse udgør 323 t.kr.

## Noter

### 11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Frank Ditmar Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har kautioneret for andet selskabs bankgæld og garantier. Kautionen er maksimeret til 10%, svarende til 88.133 kr. 10% af bankgælden pr. 31.12.2015 udgør 69.820 kr. og 10% af garantien udgør 18.133 kr.

### 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant på 2.400.000 kr.

Virksomhedspantet omfatter fordringer, varelagre, driftsmateriel samt goodwill med regnskabsmæssig værdi på 9.098 t.kr.