



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

L'Esprit du Vin Scandinavia ApS

CVR-nr. 27 41 51 21

Snaregade 6
1205 København K

Årsrapport 2015

(regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære
generalforsamling den 24. juni 2016

Jørgen Christian Krüff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for L'Esprit du Vin Scandinavia 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. juni 2016

I direktionen:

Jørgen Christian Krüff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i L'Esprit du Vin Scandinavia ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for L'Esprit du Vin Scandinavia ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, den 24. juni 2016

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Stefan Sølvhøj Johansson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

L'Esprit du Vin Scandinavia ApS
Snaregade 6
1205 København K

E-Mail: email@esprit-du.vin.com
Hjemmeside: www.esprit-du-vin.com

CVR-nr.: 27 41 51 21
Stiftet: 30. oktober 2003
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørgen Christian Krüff

Revisor

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Abildgårdsparken 8A
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret bestået af indkøb og videresalg af vin til restauranter, vinhandlere samt private kunder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		2.208.956	1.630.838
Personaleomkostninger	1	-869.461	-557.326
Af- og nedskrivninger	2	-115.280	-109.172
Driftsresultat		1.224.215	964.340
Finansielle indtægter		2.048	2.419
Finansielle omkostninger		-209.836	-256.501
Ordinært resultat før skat		1.016.427	710.258
Skat af årets resultat	3	-285.778	-185.916
Årets resultat		730.649	524.342
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		730.649	524.342
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		730.649	524.342

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Grunde og bygninger	4	3.432.876	3.543.410
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	24.767	936
Materielle anlægsaktiver		3.457.643	3.544.346
Anlægsaktiver		3.457.643	3.544.346
Varebeholdninger	6	11.183.654	9.502.284
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.564.432	1.301.832
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.378	0
Andre tilgodehavender		77.504	186.470
Udskudt skatteaktiv	8	0	4.000
Periodeafgrænsningsposter		0	43.610
Kortfristede tilgodehavender		1.675.314	1.535.912
Likvide beholdninger		253.722	191.790
Omsætningsaktiver		13.112.690	11.229.986
Aktiver i alt		16.570.333	14.774.332

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		325.000	325.000
Overført resultat		5.036.759	4.306.110
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	7	5.361.759	4.631.110
Hensættelser til udskudt skat	8	1.000	0
Hensatte forpligtelser		1.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	9	2.152.431	2.225.342
Anden gæld	9	274.873	283.690
Langfristede gældsforpligtelser		2.427.304	2.509.032
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	72.910	72.707
Gæld til pengeinstitutter		230	666.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.588.989	1.977.108
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	16.706
Selskabsskat		280.778	209.916
Anden gæld	9	2.598.145	1.478.706
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.532	75.212
Periodeafgrænsningsposter		4.236.686	3.137.096
Kortfristede gældsforpligtelser		8.780.270	7.634.190
Gældsforpligtelser		11.207.574	10.143.222
Passiver i alt		16.570.333	14.774.332
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualforpligtelser	11		

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	841.094	533.605
Omkostninger til social sikring	12.469	7.485
Øvrige personaleomkostninger	15.898	16.236
	869.461	557.326
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, bygninger	110.534	106.367
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.746	2.805
	115.280	109.172
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	280.778	209.916
Regulering af udskudt skat	5.000	-24.000
	285.778	185.916
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	3.959.790	3.859.790
Årets tilgang	0	100.000
Kostpris 31. december	3.959.790	3.959.790
Afskrivninger 1. januar	416.380	310.013
Årets afskrivninger	110.534	106.367
Afskrivninger 31. december	526.914	416.380
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.432.876	3.543.410

Noter

	2015	2014
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	14.026	14.026
Årets tilgang	28.577	0
Kostpris 31. december	42.603	14.026
Afskrivninger 1. januar	13.090	10.285
Årets afskrivninger	4.746	2.805
Afskrivninger 31. december	17.836	13.090
Regnskabsmæssig værdi 31. december	24.767	936
6 Varebeholdninger		
Handelsvarer	10.875.131	9.502.284
Forudbetalinger fra varer	308.523	0
	11.183.654	9.502.284
7 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	325.000	325.000
Anpartskapital 31. december	325.000	325.000
Overført resultat 1. januar	4.306.110	3.781.768
Forslag til årets resultatfordeling	730.649	524.342
Overført resultat 31. december	5.036.759	4.306.110
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	0
Egenkapital 31. december	5.361.759	4.631.110

Noter

	2015	2014
8 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	-4.000	20.000
Regulering af udskudt skat i året	5.000	-24.000
	1.000	-4.000
9 Langfristede gældsforpligtelser		
<i>Gæld til realkreditinstitutter</i>		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	1.825.898	1.905.702
Afdrag der forfalder om 1-4 år	326.533	319.640
Langfristet del	2.152.431	2.225.342
Afdrag der forfalder inden for 1 år	72.910	72.707
	2.225.341	2.298.049
<i>Anden gæld</i>		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	245.649	252.955
Afdrag der forfalder om 1-4 år	29.224	30.735
Langfristet del	274.873	283.690
Afdrag der forfalder inden for 1 år	2.598.145	1.478.706
	2.873.018	1.762.396

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant for DKK 5.700.000 i simple fordringer, handelsvarer, driftmateriel, goodwill m.v., hvis regnskabsmæssig værdi pr. 2015 udgør DKK 12.464.330. Forsalgsvine som er beroende hos producenten/leverandøren er ikke omfattet af virksomhedspantet.

Selskabet har udstedt realkreditpantebrev, ejerpantebreve og pantebreve på i alt DKK 2.792.000, der giver pant i selskabets ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør DKK 3.432.876.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med L'Esprit du Vin Holding ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Der afskrives ikke på værdien af grunden på selskabets ejendomme.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen 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.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi 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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudfaktureret salg vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Christian Krüff

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-109171926902

IP: 193.239.99.172

24-06-2016 kl. 10:38:57 UTC

NEM ID 

Stefan Sølvhøj Johansson

revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 77.234.169.50

24-06-2016 kl. 10:39:59 UTC

NEM ID 

Jørgen Christian Krüff

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-109171926902

IP: 193.239.99.172

24-06-2016 kl. 10:45:28 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: S4INE-A6NAL-NYJUL-H25SU-BEXBT-3HOYY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>