

Wohlenberg Vinhandel ApS

Perlegade 10 D, st., 6400 Sønderborg

CVR-nr. 27 71 16 50



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. februar 2017

Som dirigent:



.....
Jørn Petersen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wohlenberg Vinhandel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 9. februar 2017

Direktion:



Jørn Petersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Wohlenberg Vinhandel ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wohlenberg Vinhandel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 9. februar 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR nr. 30700228



Lars Hansen
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

Navn	Wohlenberg Vinhandel ApS
Adresse, postnr., by	Perlegade 10 D, st., 6400 Sønderborg
CVR-nr.	27 71 16 50
Stiftet	23. april 2004
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Jørn Petersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	3.714.314	4.405.197
2	Personaleomkostninger	-3.407.955	-3.698.756
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-252.749	-205.221
	Resultat før finansielle poster	53.610	501.220
3	Finansielle omkostninger	-88.157	-119.075
	Resultat før skat	-34.547	382.145
4	Skat af årets resultat	2.000	-89.777
	Årets resultat	-32.547	292.368
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-32.547	292.368
		-32.547	292.368

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	35.715
		<u>0</u>	<u>35.715</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	4.432.034	4.547.718
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	82.807	114.419
	Indretning af lejede lokaler	0	69.738
		<u>4.514.841</u>	<u>4.731.875</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.514.841</u>	<u>4.767.590</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.304.140	3.079.708
		<u>3.304.140</u>	<u>3.079.708</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	118.325	276.121
	Andre tilgodehavender	34.585	29.310
	Periodeafgrænsningsposter	187.627	66.098
		<u>340.537</u>	<u>371.529</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>125.688</u>	<u>216.120</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.795.365</u>	<u>3.692.357</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.310.206</u>	<u>8.459.947</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	156.250	156.250
	Overført resultat	4.007.514	4.040.061
	Egenkapital i alt	4.163.764	4.196.311
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	171.000	173.000
	Hensatte forpligtelser i alt	171.000	173.000
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.282.576	1.337.278
		1.282.576	1.337.278
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	57.852	64.978
	Gæld til banker	495.454	686.915
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.392.439	1.143.412
	Gæld til tilknyttede virksomheder	246.932	273.825
	Skyldig samskatningsbidrag	8.802	63.608
	Anden gæld	490.452	519.236
	Periodeafgrænsningsposter	935	1.384
		2.692.866	2.753.358
	Gældsforpligtelser i alt	3.975.442	4.090.636
	PASSIVER I ALT	8.310.206	8.459.947

- 1 Anvendt regnskabspraksis
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
10 Sikkerhedsstillelser
11 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	156.250	4.040.061	4.196.311
Årets resultat	0	-32.547	-32.547
Egenkapital 30. september 2016	<u>156.250</u>	<u>4.007.514</u>	<u>4.163.764</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wohlenberg Vinhandel ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
----------	------

Afskrivningsperioden for immaterielle aktiver overstiger 5 år, fordi selskabes indregnede goodwill forventes at have en betydelig værdi i minimum 7 år fra indregningstidspunktet, da denne i overvejende grad består af beliggenhedsgoodwill.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af koncernen.

Modervirksomheden, JAP Holding 2008 ApS, er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der 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, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat 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 forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.784.986	3.031.602
Pensioner	461.027	488.691
Andre omkostninger til social sikring	73.431	96.244
Andre personaleomkostninger	88.511	82.219
	<u>3.407.955</u>	<u>3.698.756</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	10.676	9.288
Andre finansielle omkostninger	77.481	109.787
	<u>88.157</u>	<u>119.075</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	78.777
Årets regulering af udskudt skat	-2.000	12.443
Ændring af skatteprocent	0	-1.443
	<u>-2.000</u>	<u>89.777</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2015		990.000
Kostpris 30. september 2016		<u>990.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		954.285
Årets afskrivninger		<u>35.715</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>990.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>0</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	5.240.154	654.660	99.630	5.994.444
Kostpris 30. september 2016	5.240.154	654.660	99.630	5.994.444
Af- og nedskrivninger				
1. oktober 2015	692.436	540.241	29.892	1.262.569
Årets nedskrivninger	0	0	69.738	69.738
Årets afskrivninger	115.684	31.612	0	147.296
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	808.120	571.853	99.630	1.479.603
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	4.432.034	82.807	0	4.514.841

kr.	2015/16	2014/15
7 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 156,25 stk. a nom. 1.000,00 kr.	156.250	156.250
	156.250	156.250

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 1.101.038 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabets lejeforpligtelser andrager årligt 271 t.kr. og kan opsiges med 12 måneders varsel.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut er der oprettet et ejerpantebrev med en hovedstol på 125 t.kr. med sikkerhed i driftsinventar, driftsmateriel, goodwill samt lejerettigheder.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der tinglyst realkreditpantebrev i ejendommen på nom. 1.800 t.kr.

Til sikkerhed for forpligtelser overfor ejerforeningen er der tinglyst pantehæftelse i ejendommen for nom. 25 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med JAP Holding 2008 ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

11 Nærtstående parter

Wohlenberg Vinhandel ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
JAP Holding 2008 ApS	Kirkestien 1, 6400 Sønderborg
JIT Holding ApS	Østerkobbøl 20, 6440 Augustenborg