

## Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

13. regnskabsår

**U&WINE A/S**

Fristrupvej 1  
9440 Aabybro

CVR-nr. 27988709

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2016

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Kenneth Quistgaard



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for U&WINE A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 13. april 2015

## **Direktion**

Kenneth Quistgaard

## **Bestyrelse**

Kenneth Quistgaard

Morten Wilgaard

Thomas Christiansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i U&WINE A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for U&WINE A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Aabybro, den 13. april 2015

### **Revisor Team Nord**

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

U&WINE A/S  
Fristrupvej 1  
9440 Aabybro

Telefon: 98 24 24 01  
E-mail: kq@youandwine.com

CVR-nr.: 27988709  
Stiftet: 28. juni 2004  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Kenneth Quistgaard  
Morten Wilgaard  
Thomas Christiansen

**Direktion**

Kenneth Quistgaard

**Revisor**

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for U&WINE A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger samt administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer (beslutes).

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Varebeholdning

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

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

Nettorealisationsværdi 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

## 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.

Tilgodehavender og gæld 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.



# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>415.418</b>	<b>590.150</b>
Personaleomkostninger	1	444.464	383.598
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-29.046</b>	<b>206.552</b>
Andre finansielle indtægter		32	31
Andre finansielle omkostninger		44.024	56.535
<b>Resultat før skat</b>		<b>-73.038</b>	<b>150.048</b>
Skat af årets resultat		-13.315	38.032
<b>Årets resultat</b>		<b>-59.722</b>	<b>112.016</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-181.658	-293.674
Årets resultat		-59.722	112.016
<b>Til disposition</b>		<b>-241.381</b>	<b>-181.658</b>
Overført til næste år		-241.381	-181.658
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-241.381</b>	<b>-181.658</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>759.977</u>	<u>943.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>759.977</u></b>	<b><u>943.000</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		403.333	237.492
Udskudt skatteaktiv		25.733	12.418
Andre tilgodehavender		83.670	52.666
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.074</u>	<u>7.700</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>522.810</u></b>	<b><u>310.276</u></b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andet		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b><u>20.000</u></b>	<b><u>20.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.302.786</u></b>	<b><u>1.273.276</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.302.786</u></b>	<b><u>1.273.276</u></b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-241.381	-181.658
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<u><b>258.619</b></u>	<u><b>318.342</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		413.623	478.217
Leverandører af varer og tjenesteydelser		266.255	129.003
Anden gæld		364.289	347.714
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.044.167</b></u>	<u><b>954.934</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.044.167</b></u>	<u><b>954.934</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.302.786</b></u>	<u><b>1.273.276</b></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Hovedaktivitet	4		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	429.081	360.515
	Andre udgifter til social sikring	15.382	23.084
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>444.464</b>	<b>383.598</b>

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	500.000	-181.658	318.342
	Årets resultat	0	-59.722	-59.722
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>-241.381</b>	<b>258.619</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

### **3** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der givet virksomhedspant kr. 700.000 med pant i varelager, goodwill mv

### **4** Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter engross handel med vin samt beslægtede produkter.

