

## Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

14. regnskabsår

**U&WINE A/S**

Fristrupvej 1  
9440 Aabybro

CVR-nr. 27988709

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2017

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



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for U&WINE A/S.

Årsrapporten aflægges 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 26. januar 2017

## Direktion

Kenneth Quistgaard

## Bestyrelse

Kenneth Quistgaard

Morten Wilgaard

Thomas Christiansen

## Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet fremover ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til den daglige ledelse i U&WINE A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for U&WINE A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 26. januar 2017

### **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

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter engroshandel med vin og spiritus og dermed beslægtet virksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for U&WINE A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-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, 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, 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 er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede og associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og bindes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Varebeholdning

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

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

Nettorealiseringsværdi 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>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>558.969</b>	<b>415.418</b>
Personaleomkostninger	1	<u>375.240</u>	<u>444.464</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>183.730</b>	<b>-29.046</b>
Andre finansielle indtægter		0	32
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		11.200	0
Andre finansielle omkostninger		<u>40.531</u>	<u>44.024</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>131.999</b>	<b>-73.038</b>
Skat af årets resultat	2	<u>32.025</u>	<u>-13.315</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>99.974</u></b>	<b><u>-59.722</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-241.381	-181.658
Årets resultat		<u>99.974</u>	<u>-59.722</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>-141.407</u></b>	<b><u>-241.381</u></b>
Overført til næste år		<u>-141.407</u>	<u>-241.381</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>-141.407</u></b>	<b><u>-241.381</u></b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		18.800	20.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>18.800</u>	<u>20.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>18.800</u>	<u>20.000</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		1.068.260	759.977
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>1.068.260</u>	<u>759.977</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		257.298	403.333
Udskudt skatteaktiv		0	25.733
Andre tilgodehavender		25.000	83.670
Periodeafgrænsningsposter		0	10.074
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>282.298</u>	<u>522.810</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.350.557</u>	<u>1.282.786</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.369.357</u>	<u>1.302.786</u>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-141.407	-241.381
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b><u>358.593</u></b>	<b><u>258.619</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		528.640	413.623
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.628	266.255
Selskabsskat		6.292	0
Anden gæld		330.204	364.289
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.010.764</u></b>	<b><u>1.044.167</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.010.764</u></b>	<b><u>1.044.167</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.369.357</u></b>	<b><u>1.302.786</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> kr.
	Løn, gager og vederlag	366.912	429.081
	Andre udgifter til social sikring	8.327	15.382
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>375.240</b>	<b>444.464</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> kr.
	Skat af årets resultat	6.292	0
	Udskudt skat af årets resultat	25.733	-13.315
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>32.025</b>	<b>-13.315</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	500.000	-241.381	258.619
	Årets resultat	0	99.974	99.974
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>-141.407</b>	<b>358.593</b>

### **4** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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