
Philipson Wine Trading ApS

Vedbæk Strandvej 502 C, 2950 Vedbæk

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 28 33 28 58

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/11 2016

Christian Philipson
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Philipson Wine Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 28. november 2016

Direktion

Sysser Zerlang Philipson

Christian Philipson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Philipson Wine Trading ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Philipson Wine Trading ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 fejlinformation, 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 28. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Erik Stener Jørgensen
statsautoriseret revisor

Flemming Eghoff
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Philipson Wine Trading ApS
Vedbæk Strandvej 502 C
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 28 33 28 58
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Fredensborg

Direktion

Sysser Zerlang Philipson
Christian Philipson

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Handelsbanken
Frederiksværksgade 33
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Philipson Wine Trading ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Philipson Trading ApS' hovedaktivitet består af direkte import og direkte salg af vin samt international handel med kvalitetsvin. Endvidere handles med tekstiler og konfektion.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 239.532, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.839.532.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 323.724 | 727.182 |
| Personaleomkostninger | | -24.336 | -26.054 |
| Resultat før afskrivninger | | 299.388 | 701.128 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | | 0 | -92.362 |
| Resultat før finansielle poster | | 299.388 | 608.766 |
| Finansielle indtægter | 1 | 9.757 | 26.494 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -2.077 | -34.461 |
| Resultat før skat | | 307.068 | 600.799 |
| Skat af årets resultat | 3 | -67.536 | -147.574 |
| Årets resultat | | 239.532 | 453.225 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 239.532 | 453.225 |
| | | 239.532 | 453.225 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Erhvervede rettigheder | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 138.104 | 15.667 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.872.374 | 240.283 |
| Andre tilgodehavender | | 10.000 | 24.029 |
| Udskudt skatteaktiv | | 65.993 | 93.665 |
| Selskabsskat, refusion | | 0 | 2.075.559 |
| Tilgodehavender | | 2.086.471 | 2.449.203 |
| Likvide beholdninger | | 114.135 | 17.728 |
| Omsætningsaktiver | | 2.200.606 | 2.466.931 |
| Aktiver | | 2.200.606 | 2.466.931 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 1.600.000 | 1.600.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 239.532 | 453.225 |
| Egenkapital | 5 | 1.839.532 | 2.053.225 |
| Kreditinstitutter | | 36.733 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 43.867 | 378.706 |
| Selskabsskat | | 39.864 | 0 |
| Anden gæld | | 240.610 | 35.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 361.074 | 413.706 |
| Gældsforpligtelser | | 361.074 | 413.706 |
| Passiver | | 2.200.606 | 2.466.931 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 7 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 9.757 | 26.494 |
| | <u>9.757</u> | <u>26.494</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 2.060 | 34.357 |
| Andre finansielle omkostninger | 17 | 104 |
| | <u>2.077</u> | <u>34.461</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 39.864 | -2.075.559 |
| Årets udskudte skat | 27.672 | 2.223.133 |
| | <u>67.536</u> | <u>147.574</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | Erhvervede ret- tigheder |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. juli | <u>475.000</u> |
| | <u>475.000</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | <u>475.000</u> |
| | <u>475.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>0</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 1.600.000 | 0 | 453.225 | 2.053.225 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -453.225 | -453.225 |
| Årets resultat | 0 | 239.532 | 0 | 239.532 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | -239.532 | 239.532 | 0 |
| Egenkapital 30. juni | 1.600.000 | 0 | 239.532 | 1.839.532 |

Selskabskapitalen består af 1.600 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Diverse

Selskabet indgår i sambeskatning med Philipson Wine Holding ApS som øverste moderselskab. Selskabet hæfter efter reglerne om national sambeskatning.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Philipson Wine ApS, Vedbæk Strandvej 502C, 2950 Vedbæk

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Philipson Wine Holding ApS.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Philipson Wine Trading ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

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 finansiell post.

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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Udskudt skat afsættes med den skattesats som forventes gældende på udnyttelsestidspunktet.

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives linært over den vurderede levetid, dog maksimalt 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.