

Theis Vine ApS
Charlottenlund Stationsplads 7, 2920 Charlottenlund

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 28 85 34 67

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2019.

John Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Theis Vine ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 17. juni 2019

Direktion

John Larsen

Bestyrelse

John Larsen

Søren Greve

Frank Schyberg

Per Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Theis Vine ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Theis Vine ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 17. juni 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Selskabsoplysninger

Selskabet

Theis Vine ApS
Charlottenlund Stationsplads 7
2920 Charlottenlund

Telefon: 62 66 11 20
Telefax: 62 66 11 95
Hjemmeside: www.theis-vine.dk
E-mail: post@theis-vine.dk

CVR-nr.: 28 85 34 67
Stiftet: 24. juni 2005
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

John Larsen
Søren Greve
Frank Schyberg
Per Rasmussen

Direktion

John Larsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Modervirksomhed

JKL Holding af 2/10-2008 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af handel med vin og spiritus.

Selskabet distribuerer i Danmark og Sverige til alle væsentlige sektorer i markedet.

Usædvanlige forhold

Selskabet tabte i Østre Landsret en ankesag mod en Italiensk vinleverandør. Forholdet belaster regnskabet med 690 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 13.231 t.kr. mod 14.913 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.235 t.kr. mod 2.385 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, usædvanlige forhold taget i betragtning.

Den forventede udvikling

Der forventes i 2019 et resultat på niveau med 2018, reguleret for usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Theis Vine ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører 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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Theis Vine ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis udvikling 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på tilgodehavender. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	13.230.639	14.912.791
2 Personaleomkostninger	-8.051.960	-7.960.646
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.721.315	-1.486.823
Andre driftsomkostninger	-690.473	-602.122
Driftsresultat	2.766.891	4.863.200
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	294.765	357.796
Andre finansielle indtægter	245.608	86.085
Øvrige finansielle omkostninger	-1.667.304	-2.066.619
Resultat før skat	1.639.960	3.240.462
Skat af årets resultat	-405.220	-855.556
Årets resultat	1.234.740	2.384.906
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.234.740	2.384.906
Disponeret i alt	1.234.740	2.384.906

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2.724.206	3.421.289
4	Erhvervede rettigheder	2.078.401	763.741
5	Goodwill	685.137	887.671
6	Udviklingsprojekter under udførelse	<u>2.768.101</u>	<u>1.517.163</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.255.845</u>	<u>6.589.864</u>
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.699.476</u>	<u>1.982.281</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.699.476</u>	<u>1.982.281</u>
8	Deposita	<u>97.490</u>	<u>96.783</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>97.490</u>	<u>96.783</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.052.811</u>	<u>8.668.928</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	41.129.340	41.637.278
	Forudbetalinger for varer	<u>11.599.200</u>	<u>7.081.739</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>52.728.540</u>	<u>48.719.017</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.937.664	11.717.297
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.321.514	6.654.487
	Andre tilgodehavender	194.726	1.121
	Periodeafgrænsningsposter	<u>375.289</u>	<u>51.048</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>21.829.193</u>	<u>18.423.953</u>
	Likvide beholdninger	<u>76.854</u>	<u>411.175</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>74.634.587</u>	<u>67.554.145</u>
	Aktiver i alt	<u>84.687.398</u>	<u>76.223.073</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note			
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	126.000	126.000
10	Reserve for udviklingsomkostninger	4.283.999	3.661.288
11	Overført resultat	6.582.728	5.970.699
	Egenkapital i alt	10.992.727	9.757.987
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	907.000	667.000
	Andre hensatte forpligtelser	0	30.000
	Hensatte forpligtelser i alt	907.000	697.000
Gældsforpligtelser			
12	Ansvarlig lånekapital, Vækstfonden	4.251.992	4.687.500
14	Vækstlån, Vækstfonden	4.389.802	4.796.636
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.907.188	7.513.007
13	Kreditinstitutter i øvrigt	96.638	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.645.620	16.997.143
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.412.206	515.864
	Gæld til pengeinstitutter	18.664.103	14.862.229
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.660	3.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.893.296	17.125.895
	Gæld til tilknyttede virksomheder	18.454	891.925
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	165.220	127.556
	Anden gæld	15.984.112	15.244.474
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	56.142.051	48.770.943
	Gældsforpligtelser i alt	72.787.671	65.768.086
	Passiver i alt	84.687.398	76.223.073

1 Særlige poster**15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****16 Eventualposter**

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturæssige tilpasninger samt særlige sagsomkostninger til advokat, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omkostninger:		
Andre driftsomkostninger	-690.473	-602.122
	<u>-690.473</u>	<u>-602.122</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsomkostninger	690.473	602.122
	<u>690.473</u>	<u>602.122</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>690.473</u>	<u>602.122</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	7.331.584	7.208.259
Pensioner	387.714	357.230
Andre omkostninger til social sikring	58.033	57.086
Personaleomkostninger i øvrigt	274.629	338.071
	<u>8.051.960</u>	<u>7.960.646</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>17</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris primo	3.880.667	3.405.258
Tilgang i årets løb	0	475.409
Overførsler	<u>-475.409</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>3.405.258</u>	<u>3.880.667</u>
Afskrivninger primo	-459.378	0
Årets afskrivninger	-340.526	-459.378
Overførsler	<u>118.852</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-681.052</u>	<u>-459.378</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.724.206</u>	<u>3.421.289</u>
Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af selskabet hjemmesiden, herunder samspillet med selskabets ERP-system.		
4. Erhvervede rettigheder		
Kostpris primo	895.800	0
Tilgang i årets løb	1.429.342	895.800
Overførsler	<u>475.409</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.800.551</u>	<u>895.800</u>
Afskrivninger primo	-132.059	0
Årets afskrivninger	-471.239	-132.059
Overførsler	<u>-118.852</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-722.150</u>	<u>-132.059</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.078.401</u>	<u>763.741</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	2.850.000	2.850.000
Kostpris ultimo	<u>2.850.000</u>	<u>2.850.000</u>
Afskrivninger primo	-1.962.329	-1.747.329
Årets afskrivninger	-202.534	-215.000
Afskrivninger ultimo	<u>-2.164.863</u>	<u>-1.962.329</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>685.137</u>	<u>887.671</u>
6. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	1.517.163	0
Tilgang i årets løb	1.250.938	1.517.163
Kostpris ultimo	<u>2.768.101</u>	<u>1.517.163</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.768.101</u>	<u>1.517.163</u>
Udviklingsprojekter under udførelse omfatter tillæg til selskabets nuværende hjemmeside og ERP-system, i form af en tablet-baseret løsning, der skal fungere som et salgsinstrument for sælgerne, samt en intelligent hjemmeside- og mail-løsning, baseret på brugernes købsadfærd.		
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	7.856.837	7.652.129
Tilgang i årets løb	424.211	423.463
Afgang i årets løb	0	-218.755
Kostpris ultimo	<u>8.281.048</u>	<u>7.856.837</u>
Afskrivninger primo	-5.874.556	-5.404.007
Årets afskrivninger	-707.016	-680.386
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	209.837
Afskrivninger ultimo	<u>-6.581.572</u>	<u>-5.874.556</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.699.476</u>	<u>1.982.281</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Deposita		
Kostpris primo	97.490	320.869
Tilgang i årets løb	0	48.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-272.086</u>
Kostpris ultimo	<u>97.490</u>	<u>96.783</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>97.490</u>	 <u>96.783</u>
 9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
 10. Reserve for udviklingsomkostninger		
Reserve for udviklingsomkostninger primo	3.661.288	2.566.250
Overført fra overført resultat	<u>622.711</u>	<u>1.095.038</u>
	<u>4.283.999</u>	<u>3.661.288</u>
 11. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.970.699	4.680.831
Årets overførte overskud eller underskud	1.234.740	2.384.906
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	<u>-622.711</u>	<u>-1.095.038</u>
	<u>6.582.728</u>	<u>5.970.699</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
12. Ansvarlig lånekapital, Vækstfonden		
Ansvarlig lånekapital, Vækstfonden i alt	5.000.000	5.000.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-748.008</u>	<u>-312.500</u>
	<u>4.251.992</u>	<u>4.687.500</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<p>Ansvarligt lån fra Vækstfonden er ydet uden særskilt sikkerhed og træder tilbage i forhold til alle øvrige kreditorer bortset fra krav efter konkurslovens § 98 og gæld til tilknyttede virksomheder, som har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor Vækstfonden for deres tilgodehavender.</p>		
<p>Lånet afvikles fra 1. april 2019 med kvartalsvise ydelser på 397.950 kr. Indfries lånet førtidigt forudsætter det, at der er frie reserver, som kan anvendes til udbytteudlodning.</p>		
<p>Indfries lånet førtidigt tillægges restgælden 80 % af den rentemarginal som Vækstfonden ville have modtaget ved en ordinær indfrielse.</p>		
<p>Sælger JKL Holding af 2/10 2008 ApS anparter i selskabet ved exit, forfalder den ansvarlige lånekapital, under visse forudsætninger fuldt ud. Indfrielse sker på samme vilkår som ved førtidig indfrielse.</p>		
13. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	150.638	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-54.000</u>	<u>0</u>
	<u>96.638</u>	<u>0</u>
14. Vækstlån, Vækstfonden		
Vækstlån, Vækstfonden i alt	5.000.000	5.000.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-610.198</u>	<u>-203.364</u>
	<u>4.389.802</u>	<u>4.796.636</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>463.019</u>	<u>0</u>

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Spar Nord og Vækstfonden, 28.664 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 30.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Erhvervede rettigheder	2.078 t.kr.
Goodwill	685 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.699 t.kr.
Varebeholdninger	52.729 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	12.938 t.kr.

Til sikkerhed for anden gæld til Carta Autofinans A/S, 151 t.kr., har selskabet stillet pant i køretøj, som indgår i andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på 184 t.kr.

Der er afgivet bankgarantier på balancedagen for i alt 834 t.kr.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 442 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 51 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.879 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for søsterselskabet Theis Vine AB's (Sverige) banklån. Bankgælden udgør pr. 31. december 2018 i alt 838 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JKL Holding af 2/10-2008 ApS, CVR-nr. 30531345 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Noter

16. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.