

Vinspecialisten Aalborg A/S

Vingårdsgade 13-15, 9000 Aalborg
CVR-nr. 28 89 09 58

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.03.16

Sune Ditmann Thomsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

Vinspecialisten Aalborg A/S
Vingårdsgade 13-15
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 28 89 09 58
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Allan Madsen
Sune Ditman Thomsen
Søren Krejberg Christensen

Direktion

Sune Ditman Thomsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Vinspecialisten Aalborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. februar 2016

Direktionen

Sune Ditman Thomsen

Bestyrelsen

Allan Madsen
Formand

Sune Ditman Thomsen

Søren Krejberg Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Vinspecialisten Aalborg A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vinspecialisten Aalborg A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 15. februar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	1.841.567	1.915.383
2	Personaleomkostninger	-1.615.422	-1.289.556
	Resultat før af- og nedskrivninger	226.145	625.827
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.653	-13.526
	Resultat før finansielle poster	212.492	612.301
	Andre finansielle indtægter	30.774	44.619
	Andre finansielle omkostninger	-3.030	-4.259
	Resultat før skat	240.236	652.661
	Skat af årets resultat	-57.138	-160.961
	Årets resultat	183.098	491.700
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	800.000
	Overført resultat	-16.902	-308.300
	I alt	183.098	491.700

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.782	51.434
	Materielle anlægsaktiver i alt	37.782	51.434
	Anlægsaktiver i alt	37.782	51.434
	Råvarer og hjælpematerialer	1.751.750	1.902.799
	Varebeholdninger i alt	1.751.750	1.902.799
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	358.782	266.768
	Tilgodehavende selskabsskat	54.862	0
	Andre tilgodehavender	62.689	119.093
	Tilgodehavender i alt	476.333	385.861
	Andre værdipapirer og kapitalandele	90.950	95.619
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	90.950	95.619
	Likvide beholdninger	1.221.698	1.704.306
	Omsætningsaktiver i alt	3.540.731	4.088.585
	Aktiver i alt	3.578.513	4.140.019

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	772.260	789.162
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	800.000
3	Egenkapital i alt	1.472.260	2.089.162
	Hensættelser til udskudt skat	2.589	3.661
	Hensatte forpligtelser i alt	2.589	3.661
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.461.020	1.461.974
	Selskabsskat	0	136.452
	Anden gæld	642.644	448.770
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.103.664	2.047.196
	Gældsforpligtelser i alt	2.103.664	2.047.196
	Passiver i alt	3.578.513	4.140.019

4 Sikkerhedsstillelser

5 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning lejede lokaler	10	0
Udsmykning	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive specialforretning med salg af øl, vin, spiritus, delikatesser, chokolade samt kaffe og te.

	2015 DKK	2014 DKK
--	-------------	-------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.435.857	1.118.165
Pensioner	110.895	85.057
Andre omkostninger til social sikring	22.474	22.756
Personaleomkostninger i øvrigt	46.196	63.578
I alt	1.615.422	1.289.556

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
-------------	----------------------	----------------------	---

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	500.000	1.097.462	800.000
Betalt udbytte	0	0	-800.000
Forslag til resultatdisponering	0	-308.300	800.000
Saldo pr. 31.12.14	500.000	789.162	800.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	500.000	789.162	800.000
Betalt udbytte	0	0	-800.000
Forslag til resultatdisponering	0	-16.902	200.000
Saldo pr. 31.12.15	500.000	772.260	200.000

3. Egenkapital - fortsat -

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	500.000

4. Sikkerhedsstillelser

Der er deponeret t.DKK 200 ud af indestående i pengeinstitut som sikkerhed overfor H.J. Hansen A/S.

5. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Allan Madsen	Medlem af bestyrelsen
Sune Ditman Thomsen	Medlem af bestyrelsen