

## **Østjysk Vinforsyning A/S**

Fanøvej 3  
8382 Hinnerup  
CVR-nr. 28902298

## **Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.12.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Esben Kjærgaard Sønderby

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	8
Balance pr. 30.09.2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	18

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Østjysk Vinforsyning A/S

Fanøvej 3

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 28902298

Stiftet: 01.08.2005

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Telefon: 87559000

Telefax: 86911476

Hjemmeside: [www.vinforsyning.dk](http://www.vinforsyning.dk)

E-mail: [info@vinforsyning.dk](mailto:info@vinforsyning.dk)

### Bestyrelse

Søren Ibsen

Martin Riis Vesterager

Bror Martin Linnemann Larsen

### Direktion

Thomas Sønderby Sivholm

Esben Kjærgaard Sønderby

Niels Scheel Vandel Nørgaard

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for Østjysk Vinforsyning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 11.12.2019

### Direktion

Thomas Sønderby Sivholm

Esben Kjærgaard Sønderby

Niels Scheel Vandel Nørgaard

### Bestyrelse

Søren Ibsen

Martin Riis Vesterager

Bror Martin Linnemann Larsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Østjysk Vinforsyning A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østjysk Vinforsyning A/S for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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 for 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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, bedviste 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 bl.a. 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.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus, den 11.12.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Vedel

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10052

## Ledelsesberetning

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Hoved- og nøgletal</b>					
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	33.128	37.467	36.375	34.569	35.851
Driftsresultat	4.952	11.372	9.910	8.793	10.864
Resultat af finansielle poster	(1.743)	(3.029)	(2.772)	(3.596)	(3.920)
Årets resultat	2.321	6.140	5.129	3.657	4.921
Samlede aktiver	104.790	98.887	99.974	101.613	100.733
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.298	184	935	1.002	828
Egenkapital	20.402	21.221	20.210	18.738	20.002
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	50	47	49	47	47
<b>Nøgletal</b>					
Egenkapitalens forrentning (%)	11,2	29,6	26,3	18,9	25,6
Soliditetsgrad (%)	19,5	21,5	20,2	18,4	19,9

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

<b>Nøgletal</b>	<b>Beregningsformel</b>	<b>Nøgletal udtrykker</b>
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består af markedsføring og salg af vin- og spiritusprodukter. Produkterne afsættes på det danske marked til hotel- og restaurationsbranchen, specialvinhandlere, erhvervsvirksomheder, "duty free / travel retail" sektoren samt via en webshop.

Herudover ejer selskabet 3 detailbutikker samt et datterselskab i Sverige.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 2.321 t.kr. mod sidste års resultat på 6.140 t.kr. Resultatet betegnes som værende tilfredsstillende.

### Forventet udvikling

Markedet for vin- og spiritus forventes ikke at vokse nævneværdigt i næste regnskabsår. Selskabet er imidlertid godt positioneret på markedet og vil fortsat styrke den salgsmæssige markedsposition i både Danmark og Sverige.

Der vil fortsat være et stærkt forøget aktivitets- og investeringsniveau i det kommende regnskabsår. Flytningen af selskabets domicil i regnskabsåret 2018/19 har medført en række engangsomkostninger og resultatet for regnskabsåret 2019/20 forventes derfor at blive på et højere niveau.

### Særlige risici

Selskabet er ikke udsat for særlige risici udover, hvad der er sædvanligt for branchen.

### Videnressourcer

Selskabet tilstræber bevidst at ansætte højt kvalificerede medarbejdere specielt med markedsføringsmæssige, produktmæssige og økonomisk viden på højt niveau.

### Miljømæssige forhold

Selskabet har ingen egne produktionsmidler, og påvirker derfor ikke det eksterne miljø i et omfang, der overstiger kontorvirksomheder inden for de fleste liberale erhverv.

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet deltager ikke i egentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>33.128</b>	<b>37.467</b>
Personaleomkostninger	1	(26.190)	(23.135)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.986)</u>	<u>(2.960)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4.952</b>	<b>11.372</b>
Andre finansielle indtægter		84	111
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(1.184)
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.827)</u>	<u>(1.956)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.209</b>	<b>8.343</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(888)</u>	<u>(2.203)</u>
<b>Årets resultat</b>	4	<u><b>2.321</b></u>	<u><b>6.140</b></u>

## Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Goodwill		4.323	5.163
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>4.323</b>	<b>5.163</b>
Grunde og bygninger		8.737	8.975
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.573	942
Indretning af lejede lokaler		325	610
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>11.635</b>	<b>10.527</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		69	72
Kapitalandele i associerede virksomheder		100	100
Deposita		1.221	708
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>1.390</b>	<b>880</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>17.348</b>	<b>16.570</b>
Råvarer og hjælpematerialer		63.112	52.578
Forudbetalinger for varer		5.104	5.457
<b>Varebeholdninger</b>		<b>68.216</b>	<b>58.035</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.647	21.801
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		337	360
Andre tilgodehavender		1.756	1.899
Periodeafgrænsningsposter	8	242	74
<b>Tilgodehavender</b>		<b>18.982</b>	<b>24.134</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>244</b>	<b>148</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>87.442</b>	<b>82.317</b>
<b>Aktiver</b>		<b>104.790</b>	<b>98.887</b>

**Balance pr. 30.09.2019**

	<b>Note</b>	<b>2018/19</b> <b>t.kr.</b>	<b>2017/18</b> <b>t.kr.</b>
Virksomhedskapital	9	7.000	7.000
Overført overskud eller underskud		11.902	11.081
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500	3.140
<b>Egenkapital</b>		<b>20.402</b>	<b>21.221</b>
Udskudt skat	10	103	114
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>103</b>	<b>114</b>
Gæld til realkreditinstitutter		4.501	4.820
Finansielle leasingforpligtelser		449	0
Deposita		361	0
Skyldig selskabsskat		627	2.495
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	11	<b>5.938</b>	<b>7.315</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	394	311
Bankgæld		11.156	3.230
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		39.000	39.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.765	1.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.042	19.480
Gæld til tilknyttede virksomheder		491	0
Skyldig selskabsskat		2.417	1.787
Anden gæld		7.082	5.057
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>78.347</b>	<b>70.237</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>84.285</b>	<b>77.552</b>
<b>Passiver</b>		<b>104.790</b>	<b>98.887</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	15		
Koncernforhold	16		

**Egenkapitalopgørelse for 2018/19**

	<b>Virksom- hedskapital t.kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud t.kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året t.kr.</b>	<b>I alt t.kr.</b>
Egenkapital primo	7.000	11.081	3.140	21.221
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.140)	(3.140)
Årets resultat	0	821	1.500	2.321
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>7.000</b>	<b>11.902</b>	<b>1.500</b>	<b>20.402</b>

## Noter

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	22.312	19.470
Pensioner	3.526	3.311
Andre omkostninger til social sikring	281	291
Andre personaleomkostninger	71	63
	<b>26.190</b>	<b>23.135</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>50</b>	<b>47</b>
	<b>Ledelses-</b>	<b>Ledelses-</b>
	<b>vederlag</b>	<b>vederlag</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Direktion	3.688	3.464
Bestyrelse	125	65
	<b>3.813</b>	<b>3.529</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	840	840
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.150	2.492
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(4)	(372)
	<b>1.986</b>	<b>2.960</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	899	2.573
Ændring af udskudt skat	(11)	(289)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(81)
	<b>888</b>	<b>2.203</b>

## Noter

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	
<b>4. Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.500	3.140	
Overført resultat	821	3.000	
	<b>2.321</b>	<b>6.140</b>	
		<b>Goodwill</b>	
		<b>t.kr.</b>	
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo		17.106	
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>17.106</b>	
Af- og nedskrivninger primo		(11.943)	
Årets afskrivninger		(840)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(12.783)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>4.323</b>	
	<b>Andre anlæg,</b>	<b>Indretning af</b>	
	<b>drifts-</b>	<b>lejede</b>	
	<b>Grunde og</b>	<b>lokaler</b>	
	<b>bygninger</b>	<b>lokaler</b>	
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	12.391	6.698	3.440
Tilgange	0	2.298	0
Afgange	0	(242)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>12.391</b>	<b>8.754</b>	<b>3.440</b>
Af- og nedskrivninger primo	(3.416)	(5.756)	(2.830)
Årets afskrivninger	(238)	(627)	(285)
Tilbageførsel ved afgange	0	202	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(3.654)</b>	<b>(6.181)</b>	<b>(3.115)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>8.737</b>	<b>2.573</b>	<b>325</b>

I regnskabsposten Andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår aktiver indgået på finansielle leasingkontrakter med en regnskabsmæssige værdi på 629 t.kr.

## Noter

	<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder t.kr.</b>	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder t.kr.</b>	<b>Deposita t.kr.</b>
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	3.356	100	708
Valutakursreguleringer	(3)	0	0
Tilgange	0	0	558
Afgange	0	0	(45)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.353</b>	<b>100</b>	<b>1.221</b>
Nedskrivninger primo	(3.284)	0	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(3.284)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>69</b>	<b>100</b>	<b>1.221</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
ScanWine of Sweden AB	Sverige	100,0

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>	<b>Egenkapital t.kr.</b>	<b>Resultat t.kr.</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
UVA Bornholm ApS	Bornholm	ApS	20,0	447	131

## 8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.



## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi t.kr.</u>	<u>Nominel værdi t.kr.</u>
<b>9. Virksomhedskapital</b>			
Aktier	7.000	1	7.000
	<b>7.000</b>		<b>7.000</b>

	<u>2018/19 t.kr.</u>	<u>2017/18 t.kr.</u>
<b>10. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	108	119
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	(5)	(5)
	<b>103</b>	<b>114</b>

### Bevægelser i året

Primo	114
Indregnet i resultatopgørelsen	(11)
<b>Ultimo</b>	<b>103</b>

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2018/19 t.kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2017/18 t.kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2018/19 t.kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år t.kr.</u>
<b>11. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til				
reakreditinstitutter	315	311	4.501	3.243
Finansielle				
leasingforpligtelser	79	0	449	131
Deposita	0	0	361	361
Skyldig selskabsskat	0	0	627	0
	<b>394</b>	<b>311</b>	<b>5.938</b>	<b>3.735</b>

	<u>2018/19 t.kr.</u>	<u>2017/18 t.kr.</u>
<b>12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>36.279</b>	<b>35.562</b>

## Noter

### 13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TEP Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Der er gennem selskabets bankforbindelse stillet betalingsgarantier på 937 t.kr., samt tabsgaranti på 2.394 t.kr.

### 14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Østjysk Vinforsyning A/S' engagement med Jutlander Bank er der givet virksomhedspant for nom. 50.000 t.kr. Sikkerheden er stillet i selskabets varebeholdninger, tilgodehavender fra salg, driftsinventar og goodwill.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte varebeholdninger udgør 63.112 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte tilgodehavender fra salg udgør 16.647 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler udgør 2.898 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill udgør 4.323 t.kr.

Herudover er til sikkerhed for Østjysk Vinforsyning A/S' engagement med Jutlander Bank, afgivet underpant i ejerpant på 4.000 t.kr. i selskabets grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør 8.737 t.kr.

### Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Østjysk Vinforsyning A/S har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til Jutlander Bank. Kautionen er uden begrænsning. Bankgælden i tilknyttede virksomheder pr. 30.09.2019 udgør 13.944 t.Kr.

### 15. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

TEP Holding ApS, Hinnerup ejer 99 % af alle aktier i Østjysk Vinforsyning A/S og har dermed bestemmende indflydelse.

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår.

### 16. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

TEP Holding ApS, Navervej 21, 8382 Hinnerup

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med TEP Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede aktivitet med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år for detailbutikker og 20 år for engrosforretningen.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-8 år
Indretning af lejede lokaler	2-8 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### **Pengestrømsopgørelsen**

Med henvisning til Årsregnskabslovens §86, stk. 4. er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.