

Distinto Gruppen ApS
Marielundvej 43A, 2730 Herlev

CVR-nr. 29 42 03 43

Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2016 - 30. juni 2017
(11. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 18/12 2017

Dirigent
Christian Madsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab:

Distinto Gruppen ApS
Marielundvej 43A
2730 Herlev

CVR-nr.: 29 42 03 43

Hjemstedskommune: Herlev

Binavne:

Distinto Vinimport ApS

Direktion:

Jonas Fogh
Skinderskovgade 82
2730 Herlev

Christian Madsen
Veksebovej 29
Veksebo
3480 Fredensborg

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2016/2017 for Distinto Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 11. december 2017

I direktionen:

Jonas Fogh

Christian Madsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Distinto Gruppen ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet:

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Distinto Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 nødvendigt for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vort 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 virksomheden, 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 uafhængige revisors erklæringer - forsat

Konklusion:

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Søborg, den 11. december 2017
REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Steen Storm Winther
registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive engroshandel med vine.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2016/2017 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 1.891. Årets resultat før skat udgør tkr. 283. Årets resultat efter skat udgør tkr. 201. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 948.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Ingen særlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke iøvrigt indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste:

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug/fremmed arbejde" og "Andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udført arbejde. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Vareforbrug/fremmed arbejde:

Vareforbrug/fremmed arbejde omfatter direkte omkostninger til vareforbrug og andre omkostninger, der relaterer sig til årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktionsomkostninger, salgs og distributionsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger :

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22,0%. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes det samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 13.200 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 13.200 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Varebeholdninger er nedskrevet for ukurans.

Tilgodehavender:

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

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017

<u>Note</u>		2015/ 2016 <u>tkr.</u>
	Bruttofortjeneste.....	1.891.110 1.739
1	Personaleomkostninger.....	-1.518.500 -2.059
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	372.610 -320
2	Af- og nedskrivninger.....	0 0
	Resultat før finansielle poster.....	372.610 -320
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	4.524 0
	Finansielle indtægter.....	62 0
	Finansielle omkostninger.....	-94.018 -99
	Resultat før skat.....	283.178 -419
3	Skat af årets resultat.....	-82.633 72
	Årets resultat.....	200.545 -347
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Overført overskud.....	200.545 -347
	Resultatdisponering i alt.....	200.545 -347

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

<u>Note</u>		30/6 2016 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
	Finansielle anlægsaktiver:	
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed.....	0 0
	Deposita.....	<u>143.874 128</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>143.874 128</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>143.874 128</u>
	 Omsætningsaktiver:	
	Varebeholdninger:	
	Varelager.....	<u>3.277.684 3.659</u>
	Varebeholdninger i alt.....	<u>3.277.684 3.659</u>
	 Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.040.328 1.114
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....	285.319 13
	Andre tilgodehavender.....	46.041 22
	Periodeafgrænsningsposter.....	69.621 13
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	<u>0 71</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>1.441.309 1.233</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>5.688 6</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>4.724.681 4.898</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>4.868.555 5.026</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

<u>Note</u>		30/6 2016 <u>tkr.</u>
5	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	140.625 141
	Overført resultat.....	807.420 607
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u> <u>0</u>
	Egenkapital i alt.....	<u>948.045</u> <u>748</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Gældsforpligtelser:	
6	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Langfristet gæld til banker.....	560.893 599
	Anden langfristet gæld.....	<u>281.250</u> <u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>842.143</u> <u>599</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Kortfristet gæld til banker.....	765.253 544
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.038.261 1.494
	Anden gæld.....	<u>1.274.853</u> <u>1.641</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>3.078.367</u> <u>3.679</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>3.920.510</u> <u>4.278</u>
	Passiver i alt.....	<u>4.868.555</u> <u>5.026</u>
7	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

		2015/ 2016 <u>tkr.</u>
1	Personaleomkostninger:	
	Lønninger	1.378.096 1.667
	Pensioner	112.854 138
	Andre omkostninger til social sikring	27.550 254
		<u>1.518.500</u> <u>2.059</u>
		2015/ <u>2016</u>
	Gennemsnitligt antal beskæftigede personer.....	<u>5</u> <u>6</u>
2	Af- og nedskrivninger:	
	Afskrivninger.....	<u>0</u> <u>0</u>
		<u>0</u> <u>0</u>
3	Skat af årets resultat:	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	11.154 0
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0 -71
	Regulering af skat tidl. år.....	71.479 -1
		<u>82.633</u> <u>-72</u>

Noter til årsrapporten

	<u>Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</u>
4 Anlægsoversigt:	
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2016.....	0
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2017.....	<u>0</u>
Værdiregulering pr. 1. juli 2015.....	0
Værdiregulering af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.....	<u>0</u>
Værdireguleringer pr. 30. juni 2016.....	<u>0</u>
Balanceværdi pr. 30. juni 2017.....	<u>0</u>

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 175.000 (ejerandel 100%) i Wine Merchants by Distinto ApS, CVR-nr. 30 24 10 29. Årets resultat iflg. årsrapport 2016/2017 udgør kr. -3.417, og egenkapitalen pr. 30. juni 2017 udgør kr. -302.599.

5 Egenkapital:	Selskabs-	Overført	Forslag til
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>udbytte for</u>
			<u>regnskabsår</u>
Saldo pr. 1. juli 2016.....	140.625	606.875	0
Årets resultat.....	0	200.545	0
Årets udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30. juni 2017.....	<u>140.625</u>	<u>807.420</u>	<u>0</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser:

Senere end 5 år fra balancedatoen forfalder kr. 0 af restgælden.

Noter til årsrapporten

7 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser:**

Til sikkerhed overfor bankgæld (bogført gæld pr. 30. juni 2017 udgjorde kr. 1.326.146) er givet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på kr. 1.500.000 med panteret i tilgodehavender på salg og tjenesteydelser samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer til en samlet bogført værdi pr. 30. juni 2017 på kr. 4.318.012.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte varer og tjenesteydelser mv.

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på tkr. 216 i tidsrummet frem til 1. februar 2021.

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser på tkr. 162 i tidsrummet frem til 1. januar 2018.

Der påhviler selskabet lejeforpligtelser på tkr. 63 i tidsrummet frem til 1. januar 2018.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.