

Distinto Gruppen ApS
Marielundvej 43A, 2730 Herlev

CVR-nr. 29 42 03 43

Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2015 - 30. juni 2016
(10. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 21/12 2016

Dirigent
Christian Madsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

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 2015/2016 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 21. december 2016

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 2015 - 30. juni 2016. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen:

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

Søborg, den 21. december 2016
REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive engroshandel med vine.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2015/2016 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 1.719. Årets resultat før skat udgør tkr. -420. Årets resultat efter skat udgør tkr. -347. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 748.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Selskabet blev pr. 1. juli 2015 spaltet ved en skattefri udspaltning af vinbaren til nyt selskab Il Senso ApS, CVR-nr. 37 39 14 41.

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 blev pr. 1. juli 2015 spaltet ved en skattefri udspaltning af vinbaren til nyt selskab Il Senso ApS, CVR-nr. 37 39 14 41. Sammenligningstal for balancen er blev tilrettet. Sammenligningstal for resultatopgørelsen er ikke blevet tilrettet, idet omkostningerne hertil vil være uforholdsmæssigt store, og derfor er resultatopgørelsens poster ikke sammenlignelige.

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes fra og med regnskabsåret 2015/2016 til kostpris og ikke som hidtil til indre værdi, idet det er vurderet, at dette vil give et mere retvisende billede. Den beløbsmæssige indvirkning på resultatet i 2015/2016 er, at resultatet vil blive forbedret med tkr. 262 i forhold til resultatet, såfremt hidtidig regnskabspraksis var bibeholdt, samt at egenkapitalen vil blive forbedret med tkr. 262 i forhold til egenkapitalen, såfremt hidtidig regnskabspraksis var bibeholdt. Samlede aktive og samlede passiver ændres ved ændringen med tkr. 0. Der har ikke været en effekt på året skat samt udskudt skat. Sammenligningstal er tilpasset, og den akkumulerede virkning heraf, tkr. 0, er indregnet direkte på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

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.

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 arbejder. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Vareforbrug/fremmed arbejde:

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

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------------	------

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.900 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>		2014/ 2015 <u>tkr.</u>
	Bruttofortjeneste.....	1.719.123 3.398
1	Personaleomkostninger.....	<u>-2.039.636</u> <u>-2.952</u>
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	-320.513 446
2	Af- og nedskrivninger.....	<u>0</u> <u>-109</u>
	Resultat før finansielle poster.....	-320.513 337
	Finansielle indtægter.....	0 27
	Finansielle omkostninger.....	<u>-99.308</u> <u>-150</u>
	Resultat før skat.....	-419.821 214
3	Skat af årets resultat.....	<u>72.373</u> <u>-64</u>
	Årets resultat.....	<u>-347.448</u> <u>150</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Overført overskud.....	<u>-347.448</u> <u>150</u>
	Resultatdisponering i alt.....	<u>-347.448</u> <u>150</u>

Balance pr. 30. juni 2016**Aktiver**

<u>Note</u>		30/6 2015 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
	Finansielle anlægsaktiver:	
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed.....	0 0
	Deposita.....	128.324 129
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	128.324 129
	Anlægsaktiver i alt.....	128.324 129
	Omsætningsaktiver:	
	Varebeholdninger:	
	Varelager.....	3.657.978 3.170
	Varebeholdninger i alt.....	3.657.978 3.170
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.113.685 1.011
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....	12.198 33
	Andre tilgodehavender.....	17.280 19
	Selskabsskat.....	5.000 0
	Periodeafgrænsningsposter.....	12.976 35
3	Udskudt skat (skatteaktiv).....	71.479 0
	Tilgodehavender i alt.....	1.232.618 1.098
	Likvide beholdninger.....	6.128 0
	Omsætningsaktiver i alt.....	4.896.724 4.268
	Aktiver i alt.....	5.025.048 4.397

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

<u>Note</u>		30/6 2015 <u>tkr.</u>
5	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	140.625 141
	Overført resultat.....	606.875 954
	Egenkapital i alt.....	<u>747.500</u> <u>1.095</u>
	Hensatte forpligtelser:	
3	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.....	599.582 190
	Skyldig selskabsskat.....	<u>0</u> <u>71</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>599.582</u> <u>261</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Kortfristet gæld til banker.....	543.791 626
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.495.021 920
	Selskabsskat	65.904 64
	Anden gæld.....	1.573.250 1.431
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>3.677.966</u> <u>3.041</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>4.277.548</u> <u>3.302</u>
	Passiver i alt.....	<u>5.025.048</u> <u>4.397</u>
7	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

		2014/ 2015 <u>tkr.</u>
1	Personaleomkostninger:	
	Lønninger	1.666.948 2.678
	Pensioner	137.210 161
	Andre omkostninger til social sikring	235.478 113
		<u>2.039.636</u> <u>2.952</u>
2	Af- og nedskrivninger:	
	Afskrivninger.....	<u>0</u> <u>109</u>
		<u>0</u> <u>109</u>
3	Skat af årets resultat:	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0 74
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	71.479 -10
	Regulering af skat tidl. år.....	894 0
		<u>72.373</u> <u>64</u>

Noter til årsrapporten

	<u>Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</u>
4 Anlægsoversigt:	
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2015.....	0
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	0
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2016.....	<u>0</u>
Værdiregulering pr. 1. juli 2015.....	0
Værdiregulering af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.....	0
Værdireguleringer pr. 30. juni 2016.....	<u>0</u>
Balanceværdi pr. 30. juni 2016.....	<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 2015/2016 udgør kr. -262.025, og egenkapitalen pr. 30. juni 2016 udgør kr. -299.182.

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
5 Egenkapital:		
Saldo pr. 1. juli 2015.....	140.625	1.116.245
Regulering i forbindelse med spaltning.....	0	-161.922
Årets resultat.....	0	-347.448
Årets udbytte.....	0	0
Saldo pr. 30. juni 2016.....	<u>140.625</u>	<u>606.875</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 2016 udgjorde kr. 1.143.373) 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 2016 på kr. 4.759.600.

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

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på tkr. 174 i tidsrummet frem til 1. februar 2021.

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser på tkr. 138 i tidsrummet frem til 1. januar 2017.

Der påhviler selskabet følgende forpligtelser vedrørende kapitalinteresse i tilknyttet virksomhed:

- Der er givet selvskyldnerkaution for tkr. 300 vedrørende bankgæld i tilknyttet virksomhed, hvor gæld pr. 30. juni 2016 udgjorde tkr. 260.

Der påhviler selskabet følgende forpligtelser vedrørende det udspaltede selskab Il Senso ApS, som følge af, at der endnu ikke er sket formel overdragelse af kontraktlige forpligtelser mv:

- Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser på tkr. 164 i tidsrummet frem til 1. januar 2017.

- Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på tkr. 220 i tidsrummet frem til 1. februar 2021.

- Der påhviler selskabet en forpligtelse vedrørende gældsbevægelse med bogført gæld pr. 30. juni 2016 på tkr. 250.

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