

Lilleø Vin ApS
Toldbodgade 51 B
1253 København K

CVR-nummer 29620814

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2016

Magnus Søggaard Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Lilleø Vin ApS
Toldbodgade 51 B
1253 København K

Hjemstedskommune: København
CVR-nummer: 29620814
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Magnus Kjær Søgaard Andersen
Christina Meyer Bengtsson
Hans Lund Hansen

Direktion

Magnus Kjær Søgaard Andersen

Revisor

Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Lilleø Vin ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et ret-

København K, 25. april 2016

Direktionen:

Magnus Kjær Søgaard Andersen

Bestyrelsen:

Magnus Kjær Søgaard Andersen
Formand

Christina Meyer Bengtsson

Hans Lund Hansen

visende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Lilleø Vin ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Lilleø Vin ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger,

der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med Forbehold
Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er vores vurdering, at en forudsætning for selskabets fortsatte drift er, at der tilføres ny kapital, og at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Vi har ikke modtaget dokumentation herfor og tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Konklusion med Forbehold

Ved det udførte review er vi bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med Forbehold, ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lilleø Vin ApS

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Odense M, 25. april 2016

Dansk Revision Odense

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912

Hans Christian Hansen

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været investering og dyrkning af vindruer med henblik på vin og spiritusproduktion, samt at forædle Lilleø's og Askø's andre afgrøder til vin og/eller spiritus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Der forventes forbedret indtjening i 2016, samt at selskabet over en årrække vil kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening. Selskabets ejer har indskudt lånekapital på tkr. 3.539. Endvidere arbejder selskabets ledelse i 2016 på at styrke selskabets kapitalforhold, som vil gøre det muligt for selskabet at opretholde driften ved selskabets egne indtægter.

Kapitalberedskabet og going concern

Årsregnskabet er på baggrund af forventninger til vækst og øget indtjening i 2016 aflagt under forudsætning for fortsat drift. Til en uddybning af forudsætninger og usikkerheder henvises til note 5.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere

indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration,

Anvendt regnskabspraksis

tab på debitorer, mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver mv. omfatter igangværende udviklingsprojekt. Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Udviklingsprojekter	5 år
---------------------	------

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning. Udviklingsomkostninger måles til kostpris. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet

over brugstiden

Afskrivninger vedrørende udviklingsomkostninger er baseret på den forventede brugstid og de kontraktligt fastsatte rettighedsperioder. Udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen er indregnet i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger indeholder omkostning til etablering af 2 vinmarker med tilhørende vinplanter. Vinmarkerne er beliggende på lejede grunde.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Vinmarker/-planter	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede

gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttotab	-502.460	-161
	Personaleomkostninger	-3.788	-13
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-41.163	-42
	Resultat før finansielle poster	-547.411	-216
	Finansielle omkostninger	-17.715	-56
	Resultat før skat	-565.126	-271
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-565.126	-271
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-565.126	-271
	Resultatdisponering i alt	-565.126	-271

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
1	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
2	Grunde og bygninger	614.674	649
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	163.964	4
	Materielle anlægsaktiver	778.638	653
	Deposita	7.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	7.000	0
	Anlægsaktiver i alt	785.638	653
	Råvarer og hjælpematerialer	490.335	356
	Varebeholdninger	490.335	356
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.250	3
	Andre tilgodehavender	173.189	94
	Tilgodehavender	198.439	96
	Likvide beholdninger	1.134	1
	Omsætningsaktiver i alt	689.908	453
	Aktiver i alt	1.475.546	1.106

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	126.000	126
	Overført resultat	-2.490.879	-1.926
4	Egenkapital i alt	-2.364.879	-1.800
	Hensættelser til udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser	0	0
	Andre pengekreditorer	1.401.798	1.550
	Langfristede gældsforpligtelser	1.401.798	1.550
	Kreditinstitutter	2.287.667	1.261
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.759	95
	Anden gæld	25.200	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.438.626	1.356
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.840.424	2.905
	Passiver i alt	1.475.546	1.106
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar	0	9
Kostpris 31. december	0	9
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	-9
Afskrivninger 31. december	0	-9
Færdiggjorte udviklingsprojekter i alt	0	0
2 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.016.182	1.016
Kostpris 31. december	1.016.182	1.016
Af- og nedskrivninger 1. januar	-367.635	-334
Årets af- og nedskrivninger	-33.873	-34
Afskrivninger 31. december	-401.508	-368
Grunde og bygninger i alt	614.674	649
Grunde og bygninger omfatter 2 vinmarker på lejet grund med bogført værdi 615 t. kr.		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	40.810	41
Tilgang i årets løb	167.174	0
Kostpris 31. december	207.984	41
Af- og nedskrivninger 1. januar	-36.730	-29
Årets af- og nedskrivninger	-7.290	-8
Afskrivninger 31. december	-44.020	-37
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	163.964	4

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
4 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	126	-1.926	-1.800
Årets resultat	0	-565	-565
Egenkapital ultimo	126	-2.491	-2.365

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf. Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

5 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ. Selskabets ledelse forventer at retablere selskabets tabte egenkapital gennem salg af selskabets produkter, der nu er kommet op i den mængde og kvalitet, der er forudsætningen for en overskudsgivende drift. Endvidere arbejder selskabets ledelse i 2016 på at styrke selskabets kapitalforhold, som vil gøre det muligt for selskabet at opretholde driften ved selskabets egne indtægter.

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.