

Glenholm Vingård ApS
Fjordlystvej 21
9681 Ranum
CVR-nr. 30718801

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.05.2016

Dirigent

Navn: Hans Jørgen Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Glenholm Vingård ApS
Fjordlystvej 21
9681 Ranum

CVR-nr.: 30718801
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Hans Jørgen Madsen, Administrerende direktør
Dorthe Madsen, Marketingsdirektør
Jesper Madsen, Produktionsdirektør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Glenholm Vingård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næsby, den 25.04.2016

Direktion

Hans Jørgen Madsen
Administrerende direktør

Dorthe Madsen
Marketingsdirektør

Jesper Madsen
Produktionsdirektør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Glenholm Vingård ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Glenholm Vingård ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at der er konstateret usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdninger. Det er ledelsens vurdering, at indregningen og målingen af varebeholdninger pr. 31.12.2015 i al væsentlighed er korrekt og fyldestgørende. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 25.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af vin.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 12 t.kr., hvilket er utilfredsstillende. Ugunstige vejrforhold er årsag til det skuffende resultat. På produktionssiden var der en væsentlig ringere høst end normalt og dårligt vejr i en del af turistsæsonen har ligeledes betydet en nedgang i besøgstallet først på sommeren.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er konstateret usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdninger, da der er tale om produktion af specialvin i Danmark, hvorfor kostprisen er vanskelig at opgøre nøjagtig. Det er ledelsens vurdering, at indregningen og målingen af varebeholdninger pr. 31.12.2015 i al væsentlighed er korrekt og fyldestgørende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar, ombygning og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Ombygning og indretning af lejede lokaler	10 år

Anvendt regnskabspraksis

Der er indregnet en scrapværdi på 50% af den del af kostprisen der udgør 685.762 kr. Kostprisen omfatter ombygning og indretning af lejede lokaler.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		409.618	477.928
Personaleomkostninger	2	(276.167)	(236.452)
Af- og nedskrivninger	3	(80.457)	(88.619)
Driftsresultat		52.994	152.857
Andre finansielle omkostninger		(66.890)	(77.897)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(13.896)	74.960
Skat af ordinært resultat	4	1.718	(17.509)
Årets resultat		(12.178)	57.451
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(12.178)	57.451
		(12.178)	57.451

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.289	197.275
Indretning af lejede lokaler		523.054	559.525
Materielle anlægsaktiver	5	676.343	756.800
Anlægsaktiver		676.343	756.800
Råvarer og hjælpematerialer		1.283.105	1.300.800
Varebeholdninger		1.283.105	1.300.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.173	0
Tilgodehavender		20.173	0
Likvide beholdninger		1.116	1.000
Omsætningsaktiver		1.304.394	1.301.800
Aktiver		1.980.737	2.058.600

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	294.000	125.000
Overført overskud eller underskud		52.784	64.962
Egenkapital		<u>346.784</u>	<u>189.962</u>
Udskudt skat		5.500	7.200
Hensatte forpligtelser		<u>5.500</u>	<u>7.200</u>
Ansvarlig lånekapital		400.000	400.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Bankgæld		421.377	611.272
Modtagne forudbetalinger fra kunder		65.809	70.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.202	17.460
Skyldig selskabsskat		0	9.009
Anden gæld		731.065	753.481
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.228.453</u>	<u>1.461.438</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.628.453</u>	<u>1.861.438</u>
Passiver		<u>1.980.737</u>	<u>2.058.600</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	64.962	189.962
Kapitalforhøjelse	169.000	0	169.000
Årets resultat	0	(12.178)	(12.178)
Egenkapital ultimo	294.000	52.784	346.784

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er konstateret usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdninger, da der er tale om produktion af specialvin i Danmark, hvorfor kostprisen er vanskelig at opgøre nøjagtig. Det er ledelsens vurdering, at indregningen og målingen af varebeholdninger pr. 31.12.2015 i al væsentlighed er korrekt og fyldestgørende.

	2015 kr.	2014 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	254.349	210.503
Andre omkostninger til social sikring	6.526	6.347
Andre personaleomkostninger	15.292	19.602
	276.167	236.452
	2015 kr.	2014 kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	80.457	88.619
	80.457	88.619
	2015 kr.	2014 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	9.009
Ændring af udskudt skat	(1.700)	8.500
Regulering vedrørende tidligere år	(18)	0
	(1.718)	17.509
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede loka- ler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	634.414	734.024
Kostpris ultimo	634.414	734.024
Af- og nedskrivninger primo	(437.139)	(174.499)
Årets afskrivninger	(43.986)	(36.471)
Af- og nedskrivninger ultimo	(481.125)	(210.970)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	153.289	523.054

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
A-anparter	250	500	125.000
B-anparter	169	1.000	169.000
	<u>419</u>		<u>294.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.