

GLENHOLM VINGÅRD ApS

**Fjordlystvej 21
9681 Ranum**

CVR-nr. 30 71 88 01

Årsrapport for 2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. maj 2017

Hans Jørgen Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for GLENHOLM VINGÅRD ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næsby, den 30. maj 2017

Direktion

Hans Jørgen Madsen
adm. direktør

Dorthe Madsen

Jesper Madsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i GLENHOLM VINGÅRD ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GLENHOLM VINGÅRD ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 nødvendig 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 vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet note 7. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med målingen af varelageret. Det er ledelsens vurdering, at indregningen og målingen af varebeholdninger pr. 31.12.2016 i al væsentlighed er korrekt og fyldestgørende. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Løgstør, den 25. april 2017

Danrevi Løgstør
Godkendt revisionsinteressentskab
CVR-nr. 10 01 96 99

Tom Cortsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

GLENHOLM VINGÅRD ApS
Fjordlystvej 21
9681 Ranum

Telefon: 98676966
E-mail: mail@glenholm.dk

CVR-nr.: 30 71 88 01
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juli 2007
Regnskabsår: 9. regnskabsår
Hjemsted: Vesthimmerland

Direktion

Hans Jørgen Madsen, adm. direktør
Dorthe Madsen
Jesper Madsen

Aktionærer

Hans Jørgen Madsen
Dorthe Madsen
Jesper Madsen

Revisor

Danrevi Løgstør
Godkendt revisionsinteressentskab
Østerbrogade 19
9670 Løgstør

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Nørregade 1
9640 Farsø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg af vin og anden hermed beslægtet virksomhed.

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 nøjagtigt. Det er ledelsens vurdering, at indregningen og målingen af varebeholdninger pr. 31.12.2016 i al væsentlighed er korrekt og fyldestgørende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 15.616, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 437.399.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GLENHOLM VINGÅRD ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	145 tkr.
Indretning af lejede lokaler	10 år	522 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer mv.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste		405.495	408
Personaleomkostninger	1	<u>-263.899</u>	<u>-275</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		141.596	133
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-70.636</u>	<u>-80</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		70.960	53
Resultat før finansielle poster		70.960	53
Finansielle omkostninger		<u>-50.866</u>	<u>-67</u>
Resultat før skat		20.094	-14
Skat af årets resultat	3	<u>-4.478</u>	<u>2</u>
Årets resultat		<u>15.616</u>	<u>-12</u>
Overført resultat		<u>15.616</u>	<u>-12</u>
		<u>15.616</u>	<u>-12</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		144.507	124
Indretning af lejede lokaler		<u>522.291</u>	<u>552</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>666.798</u>	<u>676</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>666.798</u>	<u>676</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>1.303.610</u>	<u>1.283</u>
Varebeholdninger		<u>1.303.610</u>	<u>1.283</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>3.930</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender		<u>3.930</u>	<u>20</u>
Likvide beholdninger		<u>1.000</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.308.540</u>	<u>1.304</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.975.338</u></u>	<u><u>1.980</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		369.000	294
Overført resultat		68.399	53
Egenkapital	5	<u>437.399</u>	<u>347</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	7.844	6
Hensatte forpligtelser i alt		<u>7.844</u>	<u>6</u>
Ansvarlig lånekapital		400.000	400
Langfristede gældsforpligtelser		<u>400.000</u>	<u>400</u>
Banker		312.656	421
Modtagne forudbetalinger fra kunder		45.902	66
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.171	11
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		661.220	634
Selskabsskat		2.207	0
Anden gæld		60.939	95
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.130.095</u>	<u>1.227</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.530.095</u>	<u>1.627</u>
Passiver i alt		<u>1.975.338</u>	<u>1.980</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	245.284	254
Andre omkostninger til social sikring	13.956	14
Andre personaleomkostninger	4.659	7
	<u>263.899</u>	<u>275</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>70.636</u>	<u>80</u>
	<u>70.636</u>	<u>80</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.782	44
Indretning af lejede lokaler	<u>36.854</u>	<u>36</u>
	<u>70.636</u>	<u>80</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.134	0
Årets udskudte skat	<u>2.344</u>	<u>-2</u>
	<u>4.478</u>	<u>-2</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2016	368.276	734.023
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>	<u>36.091</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>393.276</u>	<u>770.114</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	214.987	210.969
Årets afskrivninger	<u>33.782</u>	<u>36.854</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>248.769</u>	<u>247.823</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>144.507</u>	<u>522.291</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	369.000	52.783	421.783
Årets resultat	<u>0</u>	<u>15.616</u>	<u>15.616</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>369.000</u>	<u>68.399</u>	<u>437.399</u>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

250 A-anparter á kr. 500	125.000
244 B-anparter á kr. 1.000	<u>244.000</u>
	<u>369.000</u>

Noter

6 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	5.500	6
Hensat i året	<u>2.344</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>7.844</u>	<u>6</u>

Materielle anlægsaktiver	<u>7.844</u>	<u>6</u>
	<u>7.844</u>	<u>6</u>

7 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 nøjagtigt. Det er ledelsens vurdering, at indregningen og målingen af varebeholdninger pr. 31.12.2016 i al væsentlighed er korrekt og fyldestgørende.

8 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt om virksomhedens lokaler. Årlige huslejeforpligtelser udgør tkr.144. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.