

# **GLENHOLM VINGÅRD ApS**

**Fjordlystvej 21  
9681 Ranum**

**CVR-nr. 30 71 88 01**

**Årsrapport for 2017  
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. maj 2018

---

Hans Jørgen Madsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næsby, den 28. maj 2018

### **Direktion**

Hans Jørgen Madsen  
adm. direktør

Dorthe Madsen

Jesper Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i GLENHOLM VINGÅRD ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for GLENHOLM VINGÅRD ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgstør, den 28. maj 2018

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

Tom Cortsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne40065

## 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 2017

Stiftet: 1. juli 2007

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: Vesthimmerland

### Direktion

Hans Jørgen Madsen, adm. direktør  
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. 31.12.2017 i al væsentlighed er korrekt og fyldestgørende.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 37.826, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 686.225.

### **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 2017 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 2017 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

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

Nettorealisationsværdien 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 gældsmetode 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	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>401.017</b>	<b>405</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-289.994</u>	<u>-264</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>111.023</b>	<b>141</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-33.805</u>	<u>-71</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>77.218</b>	<b>70</b>
Finansielle omkostninger		<u>-46.248</u>	<u>-50</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>30.970</b>	<b>20</b>
Skat af årets resultat	3	<u>6.856</u>	<u>-4</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>37.826</u></b>	<b><u>16</u></b>
Overført resultat		<u>37.826</u>	<u>16</u>
		<b><u>37.826</u></b>	<b><u>16</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		582.114	144
Indretning af lejede lokaler		<u>491.335</u>	<u>522</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>1.073.449</b></u>	<u><b>666</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.073.449</b></u>	<u><b>666</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>1.294.920</u>	<u>1.304</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>1.294.920</b></u>	<u><b>1.304</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>19.943</u>	<u>4</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>19.943</b></u>	<u><b>4</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.000</b></u>	<u><b>1</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.315.863</b></u>	<u><b>1.309</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.389.312</b></u></u>	<u><u><b>1.975</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		580.000	369
Overført resultat		<u>106.225</u>	<u>69</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>686.225</b></u>	<u><b>438</b></u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>988</u>	<u>8</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>988</b></u>	<u><b>8</b></u>
Ansvarlig lånekapital		520.500	400
Andre kreditinstitutter		<u>114.699</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<u><b>635.199</b></u>	<u><b>400</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	23.581	0
Banker		73.598	313
Kreditinstitutter		87.110	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		42.866	46
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.381	47
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		729.630	661
Selskabsskat		0	2
Anden gæld		<u>102.734</u>	<u>60</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.066.900</b></u>	<u><b>1.129</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.702.099</b></u>	<u><b>1.529</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>2.389.312</b></u>	<u><b>1.975</b></u>
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	269.313	245
Andre omkostninger til social sikring	14.604	14
Andre personaleomkostninger	6.077	5
	<u><b>289.994</b></u>	<u><b>264</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	65.805	71
Gevinst og tab ved afhændelse	-32.000	0
	<u><b>33.805</b></u>	<u><b>71</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	2
Årets udskudte skat	-6.856	2
	<u><b>-6.856</b></u>	<u><b>4</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2017	393.276	770.114
Tilgang i årets løb	<u>463.096</u>	<u>9.360</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>856.372</u>	<u>779.474</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	248.769	247.823
Årets afskrivninger	<u>25.489</u>	<u>40.316</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>274.258</u>	<u>288.139</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>582.114</u></b>	<b><u>491.335</u></b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	369.000	68.399	437.399
Kontant kapitalforhøjelse	211.000	0	211.000
Årets resultat	0	37.826	37.826
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>580.000</b>	<b>106.225</b>	<b>686.225</b>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
250 A-anparter á kr. 500	125.000
455 B-anparter á kr. 1.000	455.000
	<b>580.000</b>

### 6 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017	7.844	6
Hensat i året	-6.856	2
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017</b>	<b>988</b>	<b>8</b>
Immaterielle anlægsaktiver	40.011	0
Materielle anlægsaktiver	0	7.844
Skattemæssigt underskud	-39.023	-7.836
	<b>988</b>	<b>8</b>

## Noter

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	400.000	520.500	0	0
Andre kreditinstitutter	0	138.280	23.581	16.143
	<b>400.000</b>	<b>658.780</b>	<b>23.581</b>	<b>16.143</b>

### 8 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. 31.12.2017 i al væsentlighed er korrekt og fyldestgørende.

### 9 Eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

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

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.