



Pedersborg Vin ApS

Hindborgvej 56
7800 Skive
CVR-nr. 32283446

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
06.07.2020

Mette Riis Goul Jensen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2019 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Pedersborg Vin ApS

Hindborgvej 56

7800 Skive

CVR-nr.: 32283446

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Else Bengaard Christensen, direktør

Mette Riis Goul Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Pedersborg Vin 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hindborg, den 06.07.2020

Direktion

Else Bengaard Christensen
direktør

Mette Riis Goul Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Pedersborg Vin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pedersborg Vin ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 06.07.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Tonny Hummelgaard Knudsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28661

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vinhandel, vinimport og stående forretninger i forbindelse hermed samt at drive vindmølle.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredning af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling. Der kan givet forventes et fald i virksomhedens indtjening, men ikke af en forretningsmæssig kritisk størrelse.

Ud over ovenstående har der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 2.089.027 | 2.116.537 |
| Personaleomkostninger | 1 | (898.117) | (741.328) |
| Af- og nedskrivninger | | (38.451) | (187.217) |
| Driftsresultat | | 1.152.459 | 1.187.992 |
| Andre finansielle omkostninger | | (13.829) | (2.713) |
| Resultat før skat | | 1.138.630 | 1.185.279 |
| Skat af årets resultat | 2 | (258.440) | (262.292) |
| Årets resultat | | 880.190 | 922.987 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 880.190 | 922.987 |
| Resultatdisponering | | 880.190 | 922.987 |

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle aktiver | 3 | 0 | 0 |
| Grunde og bygninger | | 611.038 | 618.323 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 127.426 | 154.449 |
| Indretning af lejede lokaler | | 60.772 | 62.195 |
| Materielle aktiver | 4 | 799.236 | 834.967 |
| Anlægsaktiver | | 799.236 | 834.967 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.906.396 | 2.144.943 |
| Forudbetalinger for varer | | 431.554 | 0 |
| Varebeholdninger | | 2.337.950 | 2.144.943 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 470.310 | 593.326 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 63.916 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 21.002 | 20.466 |
| Tilgodehavender | | 555.228 | 613.792 |
| Likvide beholdninger | | 2.662.392 | 1.939.615 |
| Omsætningsaktiver | | 5.555.570 | 4.698.350 |
| Aktiver | | 6.354.806 | 5.533.317 |

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 4.889.100 | 4.008.910 |
| Egenkapital | | 5.014.100 | 4.133.910 |
| Udskudt skat | | 73.000 | 69.036 |
| Hensatte forpligtelser | | 73.000 | 69.036 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 327.781 | 94.901 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 76.454 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 116.790 | 139.848 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 154.743 | 288.292 |
| Anden gæld | | 668.392 | 730.876 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.267.706 | 1.330.371 |
| Gældsforpligtelser | | 1.267.706 | 1.330.371 |
| Passiver | | 6.354.806 | 5.533.317 |

Eventualforpligtelser

5

Egenkapitalopgørelse for 2019

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 4.008.910 | 4.133.910 |
| Årets resultat | 0 | 880.190 | 880.190 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 4.889.100 | 5.014.100 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 763.494 | 676.413 |
| Pensioner | 53.462 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 41.246 | 25.798 |
| Andre personaleomkostninger | 39.915 | 39.117 |
| | 898.117 | 741.328 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 6 | 3 |

2 Skat af årets resultat

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 246.743 | 288.292 |
| Ændring af udskudt skat | 3.964 | (26.000) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 7.733 | 0 |
| | 258.440 | 262.292 |

3 Immaterielle aktiver

| | Goodwill |
|-------------------------------------|-----------------|
| | kr. |
| Kostpris primo | 25.000 |
| Kostpris ultimo | 25.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (25.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (25.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

4 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. | Produktions- anlæg og maskiner kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|---|--|--|
| Kostpris primo | 664.228 | 1.500.000 | 579.875 | 71.163 |
| Tilgange | 0 | 0 | 2.720 | 0 |
| Kostpris ultimo | 664.228 | 1.500.000 | 582.595 | 71.163 |
| Af- og nedskrivninger primo | (45.905) | (1.500.000) | (425.426) | (8.968) |
| Årets afskrivninger | (7.285) | 0 | (29.743) | (1.423) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (53.190) | (1.500.000) | (455.169) | (10.391) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 611.038 | 0 | 127.426 | 60.772 |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Pedersborg Vin Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

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, med enkelte reklassifikationer.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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.

Vareforbrug

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

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 og immaterielle 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld 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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes ålideligt, fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

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

Materielle aktiver

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

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:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 år |
| Indretning af lejede lokaler | 50 år |

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.