

**Rosenqvist Vinhandel ApS**  
**Rådhusstorvet 2**  
**7100 Vejle**  
**CVR-nr. 32336000**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jesper Rosenqvist

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Rosenqvist Vinhandel ApS

Rådhusstorvet 2

7100 Vejle

CVR-nr.: 32336000

Stiftet: 25.02.2014

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

### **Direktion**

Jesper Rosenqvist, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Rosenqvist Vinhandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14.06.2016

### Direktion

Jesper Rosenqvist  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Rosenqvist Vinhandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenqvist Vinhandel ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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.

Kolding, den 14.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Søren Lykke  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive Vinoble i Vejle og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1.184 t.kr.

Selskabet har pr. 30.04.2016 tabt hele virksomhedskapitalen. Kapitalen forventes på sigt reetableret via den løbende indtjening i selskabet, hvilket direktionen bygger på forventninger til fremtiden.

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabet. Erklæringen gælder forløbeligt for den kommende regnskabsperiode. Som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af going concern.

### 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 og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af bankdifferencer fra tidligere regnskabsår.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### 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 afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 7 år.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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 klarlægning 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
Indretning af lejede lokaler	5 år

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.

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.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>232.105</b>	<b>(47.235)</b>
Personaleomkostninger	2	(1.315.518)	(978.899)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(82.506)</u>	<u>(73.573)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.165.919)</b>	<b>(1.099.707)</b>
Andre finansielle indtægter		11.830	(2.268)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(60.642)	(54.120)
Andre finansielle omkostninger		<u>(17.103)</u>	<u>(31.066)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(1.231.834)</b>	<b>(1.187.161)</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>45.470</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.186.364)</u></b>	<b><u>(1.187.161)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(1.186.364)</u>	<u>(1.187.161)</u>
		<b><u>(1.186.364)</u></b>	<b><u>(1.187.161)</u></b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Goodwill		300.000	360.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>300.000</b>	<b>360.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.018	35.049
Indretning af lejede lokaler		49.431	63.906
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>76.449</b>	<b>98.955</b>
Deposita		45.000	45.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>421.449</b>	<b>503.955</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		856.605	995.830
<b>Varebeholdninger</b>		<b>856.605</b>	<b>995.830</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.118	25.912
Udskudt skat	8	3.519	0
Andre tilgodehavender		20.904	21.361
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		41.951	0
Periodeafgrænsningsposter		18.570	15.125
<b>Tilgodehavender</b>		<b>103.062</b>	<b>62.398</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.932</b>	<b>14.983</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>963.599</b>	<b>1.073.211</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.385.048</b>	<b>1.577.166</b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.373.525)</u>	<u>(1.187.161)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(2.323.525)</u></b>	<b><u>(1.137.161)</u></b>
Anden gæld		<u>240.000</u>	<u>300.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b><u>240.000</u></b>	<b><u>300.000</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	60.000	60.000
Bankgæld		354.765	293.126
Leverandører af varer og tjenesteydelser		280.668	333.604
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.428.396	1.687.856
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.694	0
Anden gæld		<u>338.050</u>	<u>39.741</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.468.573</u></b>	<b><u>2.414.327</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.708.573</u></b>	<b><u>2.714.327</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.385.048</u></b>	<b><u>1.577.166</u></b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	(1.187.161)	(1.137.161)
Årets resultat	0	(1.186.364)	(1.186.364)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(2.373.525)</b>	<b>(2.323.525)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Ledelsen forventer at selskabets kapital kan reetableres via fremtidig indtjening indenfor en kortere årrække. Selskabets moderselskab har endvidere afgivet støtteerklæring, om at moderselskabet såfremt det måtte vise sig nødvendigt, vil foretage kapitalindsud, som gør det muligt for selskabet at finansiere sine aktiviteter i regnskabsåret 2016/17. På grundlag heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.254.694	974.098
Pensioner	36.224	0
Andre omkostninger til social sikring	22.443	0
Andre personaleomkostninger	2.157	4.801
	<b>1.315.518</b>	<b>978.899</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	60.000	60.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	22.506	13.573
	<b>82.506</b>	<b>73.573</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(39.175)	0
Ændring af udskudt skat	74	0
Regulering vedrørende tidligere år	(6.369)	0
	<b>(45.470)</b>	<b>0</b>

## Noter

	<b>Goodwill kr.</b>		
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	420.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>420.000</b>		
Af- og nedskrivninger primo	(60.000)		
Årets afskrivninger	(60.000)		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(120.000)</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>300.000</b>		
		<b>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede loka- ler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	40.154	72.374	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>40.154</b>	<b>72.374</b>	
Af- og nedskrivninger primo	(5.105)	(8.468)	
Årets afskrivninger	(8.031)	(14.475)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(13.136)</b>	<b>(22.943)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>27.018</b>	<b>49.431</b>	
			<b>Deposita kr.</b>
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo		45.000	
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>45.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>45.000</b>	
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>	
<b>8. Udskudt skat</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	4.400	0	
Materielle anlægsaktiver	(881)	0	
	<b>3.519</b>	<b>0</b>	



## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</b>
<b>9. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld	60.000	60.000	240.000
Periodeafgrænsningsposter	0	0	0
	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>240.000</b>
		<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
<b>10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		<b>91.373</b>	<b>102.000</b>

Selskabet har indgået sponsorataftale med VB Alliancen med en forpligtelse på 70 t.kr.

Derudover har selskabet indgået husleje-forpligtelse med 6 måneders opsigelse. Den årlige leje udgør 375 t.kr.

## 11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Rosenqvist Holding 2014 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014/15 for indkomstskatter, eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.