

Svaneborg Vin ApS
CVR-nr. 32363040
Sandøvænget 1
5500 Middelfart

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.06.2016

Dirigent

Navn: Kim Svaneborg Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Svaneborg Vin ApS
Sandøvænget 1
5500 Middelfart

CVR-nr.: 32363040

Stiftet: 12.08.2009

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Kim Svaneborg Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Svaneborg Vin 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 10.06.2016

Direktion

Kim Svaneborg Pedersen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Svaneborg Vin ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Svaneborg Vin ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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.

Odense, den 10.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Therkelsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med vin og spiritus mv. i tre forretninger under Vinspecialisten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.332 t.kr. mod 1.262 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør (182) t.kr. mod (326) t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i året tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og ledelsen er opmærksom på selskabslovens regler omkring kapitaltab. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres gennem fremtidige positive likviditetsstrømme fra driften.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter statusdagen besluttet at nedlægge forretningen i Vejle som følge af forretningens rentabilitet. Herudover er der 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.

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, andre driftsindtægter og 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

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

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	3-8 år
---	--------

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.332.194	1.261.887
Personaleomkostninger	1	(1.467.583)	(1.547.840)
Af- og nedskrivninger		<u>(74.420)</u>	<u>(111.087)</u>
Driftsresultat		(209.809)	(397.040)
Andre finansielle indtægter		0	116
Andre finansielle omkostninger		<u>(23.231)</u>	<u>(20.606)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(233.040)	(417.530)
Skat af ordinært resultat	2	<u>51.208</u>	<u>91.370</u>
Årets resultat		<u>(181.832)</u>	<u>(326.160)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(181.832)</u>	<u>(326.160)</u>
		<u>(181.832)</u>	<u>(326.160)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		30.000	60.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	30.000	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.580	103.000
Materielle anlægsaktiver	4	58.580	103.000
Deposita		57.602	55.250
Finansielle anlægsaktiver		57.602	55.250
Anlægsaktiver		146.182	218.250
Fremstillede varer og handelsvarer		1.382.257	1.608.756
Varebeholdninger		1.382.257	1.608.756
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		377.599	280.937
Udskudt skat		198.005	146.797
Andre tilgodehavender		83.990	87.612
Periodeafgrænsningsposter		110.280	0
Tilgodehavender		769.874	515.346
Likvide beholdninger		395.201	379.693
Omsætningsaktiver		2.547.332	2.503.795
Aktiver		2.693.514	2.722.045

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(57.697)	124.135
Egenkapital		<u>67.303</u>	<u>249.135</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.031.891	1.057.057
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.099.069	1.007.969
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		200.000	0
Anden gæld		295.251	407.884
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.626.211</u>	<u>2.472.910</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.626.211</u>	<u>2.472.910</u>
Passiver		<u>2.693.514</u>	<u>2.722.045</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	124.135	249.135
Årets resultat	0	(181.832)	(181.832)
Egenkapital ultimo	125.000	(57.697)	67.303

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.287.417	1.393.447
Pensioner	118.445	122.094
Andre omkostninger til social sikring	39.804	33.824
Andre personaleomkostninger	21.917	(1.525)
	1.467.583	1.547.840
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(54.700)	(91.370)
Effekt af ændrede skattesatser	3.492	0
	(51.208)	(91.370)
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		350.000
Kostpris ultimo		350.000
Af- og nedskrivninger primo		(290.000)
Årets afskrivninger		(30.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(320.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		30.000

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	297.100
Kostpris ultimo	297.100
Af- og nedskrivninger primo	(194.100)
Årets afskrivninger	(44.420)
Af- og nedskrivninger ultimo	(238.520)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	58.580

5. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelse

Der er udstedt bankgarantier på i alt 711 t.kr. til sikkerhed for huslejeaftaler.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler med opsigelsesperiode på 6 måneder. Forpligtelsen udgør pr. 31.12.2015 i alt 253 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Svaneborg Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 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.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditor på 713 t.kr., er afgivet skadesløsbrev (virksomhedspant) i varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.382 t.kr.