

**Park Wine ApS**  
Rudolfgårdsvej 1A, 8260 Viby J

CVR-nr. 33 03 78 72

**Årsrapport**  
**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2016



---

Claus Trampedach  
Dirigent

**Partner Revision**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ballevej 2B  
DK-8600 Silkeborg  
Tlf. 86 82 44 00  
Fax 86 81 44 01  
silkeborg@partner-revision.dk  
CVR nr. 15807776

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledespåtegning                                   | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæringer              | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 4           |
| Ledelsesberetning                                | 5           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 6           |
| Resultatopgørelse                                | 10          |
| Balance  | 11          |
| Noter  | 13          |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Park Wine ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

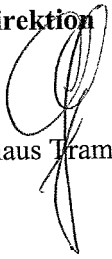
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 19. maj 2016

**Direktion**



Claus Trampedach

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Park Wine ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Park Wine ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 19. maj 2016

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76



Tom Østergaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>Selskabet</b> | Park Wine ApS<br>Rudolfgårdsvej 1A<br>8260 Viby J   |
|                  | Telefon: 70 20 03 48  |
|                  | CVR-nr.: 33 03 78 72  |
|                  | Stiftet: 16. juni 2010  |
|                  | Hjemsted: Århus   |
|                  | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b> | Claus Trampedach  |
| <b>Revision</b>  | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Ballevej 2 B<br>8600 Silkeborg |

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed med vin, øl, spiritus og delikatesser, samt anden virksomhed, der efter det centrale ledelsesorgans skøn er forbundet hermed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er indregnet udskudt skatteaktiv på 126 t.kr. vedrørende tidligere års underskud i virksomheden. Det er selskabets ledelses forventning, at fremtidig indtjening i selskabet kan udligne det aktiverede underskud.

Der er under andre tilgodehavender indregnet et tilgodehavende på 156 t.kr. Værdien af aktivet er behæftet med usikkerhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Udviklingen i 2015 har medført et negativt resultat.

Ledelsen forventer, at den negative udvikling kan vendes i 2016, således der kan leveres et positivt resultat for denne regnskabsperiode.

Likviditetsbehovet til den fremtidige drift er afhængig af positiv indtjening samt sikring af likviditetsberedskab, der sikrer en tilfredsstillende løbende likviditet. Formår ledelsen ikke at realisere positive resultater for 2016 er det usikkert om selskabet vil kunne fortsætte driften uden indskud af kapital. Selskabets hovedaktionær har tilkendegivet at der vil blive stilet den nødvendige likviditet til rådighed for at sikre driften. Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016 og har på baggrund heraf aflagt årsrapporten for 2015 under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Park Wine ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

|   |      |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Park Wine ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>                                 | <u>2015</u>    | <u>2014</u>     |
|---|----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                    | <b>595.930</b> | <b>340.278</b>  |
| 2 Personaleomkostninger                     | -527.247       | -594.254        |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver   | -17.858        | -10.658         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>      | <b>50.825</b>  | <b>-264.634</b> |
| Andre finansielle indtægter                 | 161            | 0               |
| 3 Andre finansielle omkostninger            | -65.942        | -56.928         |
| <b>Resultat før skat</b>                    | <b>-14.956</b> | <b>-321.562</b> |
| 4 Skat af årets resultat                    | 2.385          | 81.103          |
| <b>Årets resultat</b>                       | <b>-12.571</b> | <b>-240.459</b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                |                 |
| Disponeret fra overført resultat            | -12.571        | -240.459        |
| <b>Disponeret i alt</b>                     | <b>-12.571</b> | <b>-240.459</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>           |   | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|--------------------------|---|------------------|------------------|
| Note                     |   |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |   |                  |                  |
| 5                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 43.454           | 61.312           |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>43.454</u>    | <u>61.312</u>    |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <u>43.454</u>    | <u>61.312</u>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |   |                  |                  |
|                          | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer    | 1.430.357        | 1.275.007        |
|                          | Varebeholdninger i alt                      | <u>1.430.357</u> | <u>1.275.007</u> |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 525.780          | 749.207          |
|                          | Udskudte skatteaktiver                      | 126.179          | 123.794          |
|                          | Tilgodehavende selskabsskat                 | 0                | 71.841           |
|                          | Andre tilgodehavender                       | 160.573          | 186.584          |
|                          | Tilgodehavender i alt                       | <u>812.532</u>   | <u>1.131.426</u> |
|                          | Likvide beholdninger                        | <u>10.522</u>    | <u>19.902</u>    |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <u>2.253.411</u> | <u>2.426.335</u> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                        | <u>2.296.865</u> | <u>2.487.647</u> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>           |  |                         |                         |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note                      |  | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                         |                         |
| 6                         | Anpartskapital                           | 80.000                  | 80.000                  |
| 7                         | Overført resultat                        | <u>21.567</u>           | <u>34.138</u>           |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <u><b>101.567</b></u>   | <u><b>114.138</b></u>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                         |                         |
|                           | Gæld til pengeinstitutter                | 1.066.750               | 1.288.978               |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 923.962                 | 789.063                 |
|                           | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 11.271                  | 12.649                  |
|                           | Anden gæld                               | <u>193.315</u>          | <u>282.819</u>          |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>2.195.298</u>        | <u>2.373.509</u>        |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <u><b>2.195.298</b></u> | <u><b>2.373.509</b></u> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                    | <u><b>2.296.865</b></u> | <u><b>2.487.647</b></u> |
| <br>                      |  |                         |                         |
| <b>8</b>                  | <b>Eventualposter</b>                    |                         |                         |

## Noter

---

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er indregnet udskudt skatteaktiv på 126 t.kr. vedrørende tidligere års underskud i virksomheden. Det er selskabets ledelses forventning, at fremtidig indtjening i selskabet kan udligne det aktiverede underskud.

Der er under andre tilgodehavender indregnet et tilgodehavende på 156 t.kr. Værdien af aktivet er behæftet med usikkerhed.

|  | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                |                |                |
| Lønninger og gager                             | 497.138        | 554.569        |
| Andre omkostninger til social sikring          | 11.129         | 6.328          |
| Personaleomkostninger i øvrigt                 | 18.980         | 33.357         |
|  | <u>527.247</u> | <u>594.254</u> |
| <br>   |                |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u>       | <u>2</u>       |
| <br>   |                |                |
| <b>3. Andre finansielle omkostninger</b>       |                |                |
| Andre rentekomkostninger                       | 65.942         | 56.928         |
|  | <u>65.942</u>  | <u>56.928</u>  |
| <br>   |                |                |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>               |                |                |
| Skat af årets resultat                         | 0              | -71.841        |
| Årets regulering af udskudt skat               | -2.385         | -5.473         |
| Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%    | 0              | -3.789         |
|  | <u>-2.385</u>  | <u>-81.103</u> |

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

|  | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2015                        | 89.290   |
| <b>Kostpris 31. december 2015</b>              | <b>89.290</b>  |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015           | 27.978   |
| Årets afskrivninger                            | 17.858   |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b> | <b>45.836</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b> | <b>43.454</b>  |

|  | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>6. Anpartskapital</b>                 |                   |                   |
| Anpartskapital 1. januar 2015            | 80.000            | 80.000            |
|  | <b>80.000</b>     | <b>80.000</b>     |
| <b>7. Overført resultat</b>              |                   |                   |
| Overført resultat 1. januar 2015         | 34.138            | 274.597           |
| Årets overførte overskud eller underskud | -12.571           | -240.459          |
|  | <b>21.567</b>     | <b>34.138</b>     |

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet en garanti på 150 tkr. overfor en leverandør.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Park Group A/S, CVR-nr. 20616695 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



## Noter

---

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.