

# ÅRSRAPPORT 2015/16

Sæsonvine ApS

Brydehusvej 30A  
2750 Ballerup

CVR nr. 33756607

**Indsender:**

Kobstrup Revision ApS  
Herlev Hovedgade 82  
2730 Herlev

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 18. november 2016

**Dirigent**

Michael Vecht Rasmussen

## Indholdsfortegnelse

---

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger . . . . .	3
-------------------------------	---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning . . . . .	4
-----------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab . . . . .	5
---	---

### Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis . . . . .	6
------------------------------------	---

Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016 . . . . .	10
---	----

Balance pr. 30. juni . . . . .	11
--------------------------------	----

Noter . . . . .	13
-----------------	----

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Sæsonvine ApS  
Brydehusvej 30A  
2750 Ballerup

Telefon: 7230 2013

CVR-nr.: 33756607  
Stiftelsesdato: 9. juni 2011  
Hjemsted: Ballerup Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Michael Vecht Rasmussen

### Revision

Kobstrup Revision ApS  
Registrerede revisorer FSR  
Herlev Hovedgade 82  
2730 Herlev

### Bankforbindelse

Spar Nord  
Skelagervej 15  
9100 Ålborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
18. november 2016, på selskabet adresse.

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er engroshandel med vin og spiritus.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Sæsonvine ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 18. november 2016

### **Direktion:**

Michael Vecht Rasmussen

### **Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:**

Det indstilles til generalforsamlingen den 18. november 2016, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Sæsonvine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sæsonvine ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Herlev, den 18. november 2016

Kobstrup Revision ApS  
CVR-nr. 17294431

Marianne Kobstrup  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sæsonvine ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### **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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . . 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til nominel værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er 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, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.

### **Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste . . . . .		703.632	713.600
<b>Personaleomkostninger</b>			
Lønninger . . . . .		-598.892	-553.531
Andre udgifter til social sikring . . . . .		-21.518	-38.264
<b>Personaleomkostninger i alt . . . . .</b>		<b>-620.410</b>	<b>-591.795</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver . . . . .		-39.784	-30.000
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt . . . . .</b>		<b>-39.784</b>	<b>-30.000</b>
<b>Finansiering</b>			
Øvrige finansielle omkostninger . . . . .		-6.212	-2.064
<b>Ordinært resultat før skat . . . . .</b>		<b>37.226</b>	<b>89.741</b>
Skat af årets resultat . . . . .		-11.172	-25.107
<b>ÅRETS RESULTAT . . . . .</b>		<b>26.054</b>	<b>64.634</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat . . . . .		26.054	64.634
<b>Disponeret i alt . . . . .</b>		<b>26.054</b>	<b>64.634</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b> . . . . .	1.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . .		26.833	76.117
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>26.833</b>	<b>76.117</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender . . . . .		45.528	43.709
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>45.528</b>	<b>43.709</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>72.361</b>	<b>119.826</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer . . . . .		1.376.622	1.362.259
<b>Varebeholdninger i alt</b> . . . . .		<b>1.376.622</b>	<b>1.362.259</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser . . . . .		231.224	138.674
Skatteaktiv . . . . .		17.943	29.115
Andre tilgodehavender . . . . .		67.795	18.178
Periodeafgrænsningsposter . . . . .		290.992	355.498
<b>Tilgodehavender i alt</b> . . . . .		<b>607.954</b>	<b>541.465</b>
Likvide beholdninger . . . . .		213.650	128.791
<b>Likvide beholdninger i alt</b> . . . . .		<b>213.650</b>	<b>128.791</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>2.198.226</b>	<b>2.032.515</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> . . . . .		<b>2.270.587</b>	<b>2.152.341</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital . . . . .		80.000	80.000
Overført resultat . . . . .		-89.593	-115.649
<b>Egenkapital i alt . . . . .</b>		<b>-9.593</b>	<b>-35.649</b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Modtagne forudbetalinger fra kunder . . . . .		32.344	42.990
Leverandører af varer og tjenesteydelser . . . . .		472.439	277.909
Anden gæld . . . . .		1.690.750	1.782.613
Gæld til selskabsdeltager og ledelse . . . . .		84.647	84.478
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt . . . . .</b>		<b>2.280.180</b>	<b>2.187.990</b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt . . . . .</b>		 <b>2.280.180</b>	 <b>2.187.990</b>
 <b>PASSIVER I ALT . . . . .</b>		 <b>2.270.587</b>	 <b>2.152.341</b>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser . . . . .	2.		
Eventualposter . . . . .	3.		
Medarbejderforhold . . . . .	4.		
Ejerforhold . . . . .	5.		

## Noter

---

	<b>Andre anlæg, driftsmateri el og inventar</b>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>	
<b>Anskaffelsessum:</b>	
Anskaffelsessum, primo . . . . .	210.000
Tilgang . . . . .	25.000
Afgang . . . . .	<u>-180.000</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo . . . . .</b>	<b><u>55.000</u></b>
<b>Opskrivninger:</b>	
Opskrivning, primo . . . . .	-60.000
Årets korrektion/nedskrivninger . . . . .	<u>60.000</u>
<b>Opskrivninger, ultimo . . . . .</b>	<b><u>0</u></b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>	
Af- og nedskrivninger, primo . . . . .	-73.883
Korrektion afhændede . . . . .	63.882
Årets af- og nedskrivninger . . . . .	<u>-18.166</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo . . . . .</b>	<b><u>-28.167</u></b>
<b>Bogført værdi, ultimo . . . . .</b>	<b><u><u>26.833</u></u></b>
<b>2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Molarco Finans A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 500.000.	
<b>3. Eventualposter</b>	
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.	

## Noter

---

	2015/16	2014/15
<b>4. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede . . . . .	3	2

### 5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Michael Vecht Ramussen  
Regnbuen 23  
3400 Hillerød