

Vestergaard Wines ApS
Låsbybanke 12
6000 Kolding
CVR-nr. 34701776

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Kresten Vestergaard Frandsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vestergaard Wines ApS
Låsbybanke 12
6000 Kolding

CVR-nr.: 34701776

Stiftet: 12.09.2012

Hjemsted: Kolding Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Kresten Vestergaard Frandsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Vestergaard Wines 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.

Kolding, den 31.05.2016

Direktion

Kresten Vestergaard Frandsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vestergaard Wines ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vestergaard Wines ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere en halvdelen af virksomhedskapitalen og er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer dog at have den nødvendige likviditet til rådighed til at sikre driften i 2016 og har aflagt årsregnskabet efter going concern princippet. Vi henviser til beskrivelsen i note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Johnny Krogh

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive engros- og detailsalg af vine og produkter inden for vinbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 77 t.kr., der ikke anses som tilfredsstillende.

Selskabets bogførte egenkapital er negativ med 481 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er i årsregnskabet indregnet et skatteaktiv på 135 t.kr. Indregningen er sket i forventning om, at selskabet inden for en kortere årrække kan skabe et overskud der muliggør en udnyttelse af skatteaktivet.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en positiv udvikling i 2016 og forventer at have den fornødne likviditet til rådighed til sikring af selskabets videre drift. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, 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. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra anden 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

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste	2	112.952	79.638
Personaleomkostninger	3	<u>(188.223)</u>	<u>(218.125)</u>
Driftsresultat		(75.271)	(138.487)
Andre finansielle indtægter		1	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.159)</u>	<u>(6.652)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(77.429)	(145.139)
Skat af ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>17.918</u>
Årets resultat		<u>(77.429)</u>	<u>(127.221)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(77.429)</u>	<u>(127.221)</u>
		<u>(77.429)</u>	<u>(127.221)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	Virksomheds kapital kr.	Ikke indbetalt registreret kapital kr.	Overkurs ved emission kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		152.286	208.439
Udskudt skat	5	134.618	134.618
Andre tilgodehavender		180.000	187.500
Tilgodehavender		466.904	530.557
Omsætningsaktiver		466.904	530.557
Aktiver		466.904	530.557

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(560.726)</u>	<u>(483.297)</u>
Egenkapital		<u>(480.726)</u>	<u>(403.297)</u>
Bankgæld		85.294	72.891
Leverandører af varer og tjenesteydelser		793.916	738.769
Anden gæld		<u>68.420</u>	<u>122.194</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>947.630</u>	<u>933.854</u>
Gældsforpligtelser		<u>947.630</u>	<u>933.854</u>
Passiver		<u><u>466.904</u></u>	<u><u>530.557</u></u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(483.297)	(403.297)
Årets resultat	0	(77.429)	(77.429)
Egenkapital ultimo	80.000	(560.726)	(480.726)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er negativ med 481 t.kr. pr. 31.12.2015. Selskabets likviditet og forudsætning for fortsat drift er betinget af, at selskabet understøttes med den nødvendige likviditet af selskabets hovedanpartshaver.

Ledelsen forventer at have den nødvendige likviditet til rådighed og har derfor aflagt årsregnskabet efter going concern princippet med fortsat drift for øje.

2. Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses nettoomsætningen ikke.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	183.070	213.070
Andre omkostninger til social sikring	5.153	5.055
	<u>188.223</u>	<u>218.125</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(35.559)
Effekt af ændrede skattesatser	0	17.641
	<u>0</u>	<u>(17.918)</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	134.618	134.618
	<u>134.618</u>	<u>134.618</u>

Selskabet har indregnet skatteaktivet i balancen i forventning om at selskabet inden for en kortere årrække kan udnytte skatteaktivet.