

## Skaaning Vin ApS

Rødovre Centrum 80

2610 Rødovre

CVR-nr. 35 39 97 20

## Årsrapport for 2015/16

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den

30.11.16



Dirigent

## Skaaning Vin ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

**Skaaning Vin ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skaaning Vin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 30. november 2016

**Direktion**

Claus Skaaning Larsen  
Direktør

Skaaning Vin ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Skaaning Vin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skaaning Vin ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Skaaning Vin ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Frederiksberg, den 30. november 2016

### Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 77926410

  
Bjarne Albrechtsen  
Statsautoriseret revisor

## Skaaning Vin ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Skaaning Vin ApS Rødovre Centrum 80 2610 Rødovre
Telefon	36 72 15 10
Hjemmeside	<a href="http://www.skaaning-vin.dk">www.skaaning-vin.dk</a>
CVR-nr.	35 39 97 20
Stiftelsesdato	28. juni 2013
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Claus Skaaning Larsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

**Skaaning Vin ApS**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er vin- og tobaksforretning samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer at kunne retablere virksomhedskapitalen ved fremtidig driftsoverskud.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes et forbedret resultat for det efterfølgende regnskabsår.

## Skaaning Vin ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.850.855</b>	<b>2.953.821</b>
Personaleomkostninger	1	-2.513.846	-2.580.840
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.645	-47.561
<b>Driftsresultat</b>		<b>295.364</b>	<b>325.420</b>
Finansielle omkostninger		-248.950	-276.662
<b>Resultat før skat</b>		<b>46.414</b>	<b>48.758</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>46.414</b>	<b>48.758</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		46.414	48.758
<b>Resultatdesponering</b>		<b>46.414</b>	<b>48.758</b>

Skaaning Vin ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	0	1.645
Indretning af lejede lokaler	3	40.000	80.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>40.000</b>	<b>81.645</b>
Deposita		386.122	374.875
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>386.122</b>	<b>374.875</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>426.122</b>	<b>456.520</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.623.018	2.205.701
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.623.018</b>	<b>2.205.701</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		205.963	194.406
Andre tilgodehavender		58.412	58.412
<b>Tilgodehavender</b>		<b>264.375</b>	<b>252.818</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>19.000</b>	<b>19.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.906.393</b>	<b>2.477.519</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.332.515</b>	<b>2.934.039</b>



Skaaning Vin ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-2.208.921	-2.255.335
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-2.128.921</b>	<b>-2.175.335</b>
Gæld til banker		1.815.012	1.980.869
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>1.815.012</b>	<b>1.980.869</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		160.000	140.000
Gæld til banker		415.705	654.723
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.440.117	1.234.535
Anden gæld		1.630.602	1.099.247
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.646.424</b>	<b>3.128.505</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.461.436</b>	<b>5.109.374</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.332.515</b>	<b>2.934.039</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Skaaning Vin ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Skaaning Vin ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Skaaning Vin ApS

### Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.292.505	2.350.640
Pensioner	98.576	106.244
Andre omkostninger til social sikring	51.065	56.625
Andre personaleomkostninger	71.700	67.331
	<u>2.513.846</u>	<u>2.580.840</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	<u>550.247</u>	<u>550.247</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>550.247</u>	<u>550.247</u>
Af- og nedskrivninger primo	-548.602	-541.041
Årets afskrivninger	<u>-1.645</u>	<u>-7.561</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-550.247</u>	<u>-548.602</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>1.645</u>
<b>3. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-320.000	-280.000
Årets afskrivninger	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-360.000</u>	<u>-320.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>40.000</u>	<u>80.000</u>

## Noter

## 4. Egenkapitalopgørelse

	Saldo pr. 01.07.2015	Forslag til disponering af årets resultat	Saldo pr. 30.06.2016
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-2.255.335	46.414	-2.208.921
	<b>-2.175.335</b>	<b>46.414</b>	<b>-2.128.921</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

## 5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	1.815.012	160.000	1.175.012
	<b>1.815.012</b>	<b>160.000</b>	<b>1.175.012</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har en lejeoplygtelse på t.kr. 386. Herudover har selskabet forpligtelser i form af almindelige arbejdsgarantier mv.

## 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet virksomhedspant til sikkerhed for engagement med pengeinstitut. Samlet gæld til pengeinstitut udgør på statusdagen t.kr. 2.505. Virksomhedspantet er tinglyst med en hovedstol på t.kr. 1.500 og omfatter driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og hjælpstoffer, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven m.fl.

Pantet omfatter endvidere varelagre i enhver henseende, motorkøretøjer, der ikke tidligere har været registreret samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Til samme kreditor, som ovenfor nævnt, er der tillige stillet sikkerhed i form af ejerpantebrev med en hovedstol på t.kr. 2.500. Pantet omfatter driftsinventar og driftsmateriel, jf. tinglysningslovens § 47b, stk. 2, i virksomhed, der drives fra lejede lokaler beliggende Rødovre Centrum 80, 2610 Rødovre, lejemål nr. V-10-0028A og V-20-0029. Herudover omfatter pantet goodwill og lejerettigheder.