

SELMER VIN ApS

Kirkevej 26
5690 Tommerup

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/03/2019

Niels Strøjer Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SELMER VIN ApS
Kirkevej 26
5690 Tommerup

CVR-nr: 36411309
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i køb og salg af vin i og udenfor Danmark og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 779 t.kr., en stigning fra 572 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 205 t.kr. en stigning fra 64 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelse som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab.

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætningen, ændringer i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabat i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinst vedr. gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedr. gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktiverenes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. omkostningføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet 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.

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalinger, 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 779.093 | 572.311 |
| Personaleomkostninger | 1 | -421.212 | -407.573 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -3.402 | -3.402 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 354.479 | 161.336 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 5.040 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 4.821 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2 | -99.740 | -84.210 |
| Ordinært resultat før skat | | 259.779 | 81.947 |
| Skat af årets resultat | 3 | -54.362 | -18.266 |
| Årets resultat | | 205.417 | 63.681 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 205.417 | 63.681 |
| I alt | | 205.417 | 63.681 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 10.206 | 13.608 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 10.206 | 13.608 |
| Anlægsaktiver i alt | | 10.206 | 13.608 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.375.049 | 2.216.836 |
| Varebeholdninger i alt | | 2.375.049 | 2.216.836 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 603.024 | 341.555 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 282.596 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 26.226 |
| Andre tilgodehavender | | 12.400 | 12.400 |
| Tilgodehavender i alt | | 898.020 | 380.181 |
| Likvide beholdninger | | 217.795 | 101.380 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.490.864 | 2.698.397 |
| Aktiver i alt | | 3.501.070 | 2.712.005 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | 86.059 | -119.358 |
| Egenkapital i alt | | 186.059 | -19.358 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 102.390 | 39.952 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 1.474.474 | 1.371.358 |
| Skyldig selskabsskat | | 28.136 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.708.675 | 1.302.225 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.336 | 17.828 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 3.315.011 | 2.731.363 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.315.011 | 2.731.363 |
| Passiver i alt | | 3.501.070 | 2.712.005 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017 | 2018 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 402.656 | 416.840 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.928 | 4.112 |
| Andre personaleomkostninger | 989 | 260 |
| | 407.573 | 421.212 |

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2017 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 84.151 | 97.837 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 8 | 23 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 1.880 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 51 | 0 |
| | 84.210 | 99.740 |

3. Skat af årets resultat

| | 2017 | 2018 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Ændring af udskudt skat | 18.266 | 26.226 |
| Betalbar skat | 0 | 28.136 |
| | 18.266 | 54.362 |

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2018 |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |