

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

JENSENS VINHANDEL APS

**Bülowsvej 48A, 3 th
1870 Frederiksberg C**

CVR-nr. 36 41 48 12

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
5. juni 2017

Per Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9-10
Noter	11-12

Selskabet:

Jensens Vinhandel ApS
Bülowsvej 48A, 3 th
1870 Frederiksberg C

Hjemmeside www.j-vin.dk

Direktion:

Per Jensen

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Jensens Vinhandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

København, den 24. maj 2017.

Direktionen:

Per Jensen

Til ledelsen i Jensens Vinhandel ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Jensens Vinhandel ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har

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 revisorer's Etiske 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.

København, den 24. maj 2017.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Jensens Vinhandel ApS' væsentligste aktivitet er køb og salg af vin samt relaterede produkter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en fremgang i resultatet, men har ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Forventninger til den fremtidige udvikling / fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes og udvides i tilstrækkelig omfang til finansiering af selskabets løbende drift. Det er ledelsens vurdering, at selskabet nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at fortsætte driften.

Der forventes en positiv udvikling i de kommende regnskabsår. Det forventes at selskabets egenkapital bliver reetableret i de kommende regnskabsår, enten ved egen indtjening eller ved indskud af yderligere kapital.

Ledelsen har på denne baggrund vurderet, at årsregnskabet aflægges efter going concern principper.

Der henvises i øvrigt til noterne i årsregnskabet.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Årsregnskabet for Jensens Vinhandel ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

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

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Skat af årets resultat:

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AKTIVER:**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationværdi.

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

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-4.479	-21.516
1 Finansielle omkostninger	<u>-12.893</u>	<u>-10.798</u>
RESULTAT FØR SKAT	-17.373	-32.314
Skat af årets resultat	<u>2.156</u>	<u>2.423</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-15.217</u>	<u>-29.891</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	<u>-15.217</u>	<u>-29.891</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>-15.217</u>	<u>-29.891</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>381.976</u>	<u>338.855</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.388	17.793
Udskudt skat	<u>2.156</u>	<u>2.423</u>
TILGODEHAVENDER	<u>71.544</u>	<u>20.216</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>9.375</u>	<u>709</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>462.895</u>	<u>359.779</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>462.895</u>	<u>359.779</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

10

<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2	Virksomhedskapital	50.000	50.000
2	Overført overskud	-45.108	-29.891
	EGENKAPITAL	4.892	20.109
	Gæld til tilknyttede virksomheder	225.533	193.946
	Anden gæld	232.469	145.724
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	458.002	339.671
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	458.002	339.671
	PASSIVER I ALT	462.894	359.779

<u>Note</u>	
3	Selskabets kapitalberedskab
4	Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	8.700	9.250
	Andre finansielle omkostninger	4.193	1.548
	I ALT	12.893	10.798
2	Egenkapital	2016	2015
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	I ALT	50.000	50.000
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	-29.891	0
	Overført af årets resultat	-15.217	-29.891
	I ALT	-45.108	-29.891
	EGENKAPITAL I ALT	4.892	20.109

3 Usikkerhed om kapitalberedskab

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets aktiviteter bliver overskudsgivende, og at selskabet vil have adgang til den nødvendige finansiering. Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring vedr. moderselskabets tilgodehavende hos selskabet indtil 30. april 2018.

Det forventes på den baggrund at den nuværende finansiering vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår.

Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift og forventet positiv udvikling i omsætningen.

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.