

**BAGSVÆRD VINHANDEL APS**  
**Bagsværd Hovedgade 125**  
**2880 Bagsværd**  
**Cvr. nr. 36 45 41 05**

**ÅRSRAPPORT**

**1. juli 2015 – 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling

den 9 / 12 2016

---

Dirigent  
Steve Stusgaard

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

---

**SELSKABSNAVN**

Bagsværd Vinhandel ApS  
Bagsværd Hovedgade 125  
2880 Bagsværd

CVR-nr. 36 45 41 05

Hjemsted: Gladsaxe kommune

**DIREKTION**

Steve Stusgaard

**REVISOR**

Gøbel & Thorsen  
Statsautoriserede revisorer  
Bagsværd Hovedgade 141  
2880 Bagsværd  
CVR-nr. 15 53 71 40

## **LEDELSESBERETNING**

---

### **HOVEDAKTIVITET**

Selskabets aktivitet er at drive vinhandel samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Periodens resultat blev et underskud på 165.918 kr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat i den kommende regnskabsperiode.

### **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB**

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

## LEDELSES PÅTEGNING

---

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Bagsværd Vinhandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten er ikke revideret, da selskabet opfylder lovgivningens betingelser herfor, og der vælges derfor heller ikke revisor for det kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 30. november 2016

**DIREKTIONEN**

Steve Stusgaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET

---

### Til kapitalejerne i Bagsværd Vinhandel ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Bagsværd Vinhandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### 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 for 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET**

---

**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at tage forbehold for fortsat drift skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin egenkapital. På trods heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje. Dette skyldes ledelsens forventning om fortsat opretholdelse af kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Vi henviser i øvrigt til årsregnskabets note 1.

Bagsværd, den 30. november 2016

Gøbel & Thorsen  
Statsautoriserede revisorer  
Cvr-nr. 15 53 71 40

Peter K. Gøbel  
statsaut. revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til uforudsigelige 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

### Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

### Bruttoresultat

Nettoomsætningen er i henhold til årsregnskabsloven § 32 udeladt. Bruttoresultatet omfatter nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og personaleomkostninger, løbende omkostninger og afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Goodwill	7 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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, hjælpemateriale samt direkte produktionsomkostninger.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2015 – 30. JUNI 2016**

Noter	2015/16 kr.	2014/15 6 mdr. kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>524.499</b>	<b>204.045</b>
Distributionsomkostninger	- 409.324	- 187.894
Administrationsomkostninger	- 210.647	- 105.199
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<b>- 95.472</b>	<b>- 89.048</b>
Finansielle indtægter	3.881	6.124
Finansielle omkostninger	- 120.203	- 46.183
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>- 211.794</b>	<b>- 129.107</b>
1 Skat af årets resultat	45.876	25.791
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>- 165.918</b>	<b>- 103.316</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	- 165.918	- 103.316
<b>Fordelt</b>	<b>- 165.918</b>	<b>- 103.316</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI**

Noter	<b>AKTIVER</b>	2016 kr.	2015 kr.
	Goodwill	78.571	92.857
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>78.571</b>	<b>92.857</b>
	Driftsmateriel og inventar	74.999	98.333
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>74.999</b>	<b>98.333</b>
	Deposita	93.491	93.491
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>93.491</b>	<b>93.491</b>
3	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>247.061</b>	<b>284.681</b>
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.517.417</b>	<b>1.448.858</b>
	Tilgodehavender fra salg	135.582	61.490
2	Udskudt skatteaktiv	71.667	25.791
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed	12.420	7.420
	Tilgodehavende hos selskabsdeltager	0	136.742
	Andre tilgodehavender	39.338	12.951
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>259.007</b>	<b>244.394</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>28.395</b>	<b>6.101</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.804.819</b>	<b>1.699.353</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>2.051.880</b>	<b>1.984.034</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI**

Noter	<b>PASSIVER</b>	2016 kr.	2015 kr.
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	- 269.234	- 103.316
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
4	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>- 219.234</b>	<b>- 53.316</b>
5	Erhvervslån	206.529	302.025
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>206.529</b>	<b>302.025</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	89.200	80.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.200.984	886.382
	Bankgæld	558.128	599.468
	Anden gæld	216.273	169.475
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.064.585</b>	<b>1.735.325</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.271.114</b>	<b>2.037.350</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>2.051.880</b>	<b>1.984.034</b>
6	Medarbejderforhold		
7	Pantsætninger m.v.		
8	Eventualforpligtelser		

## NOTER

---

### 1. LEDELSENS BEMÆRKNINGER

Selskabet har tabt dets kapital. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift. Endvidere forventes der driftsoverskud i det kommende regnskabsår.

### 2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT

	Selskabs- skat kr.	Udskudt skat kr.	Ifølge resultat- opgørelsen kr.
Saldo, primo	0	25.791	
Skat af årets resultat	0	45.876	45.876
Sambeskatningsbidrag	0		
	<u>0</u>	<u>71.667</u>	<u>45.876</u>

### 3. ANLÆGSAKTIVER

	Goodwill kr.	Driftsmat. og inventar kr.	Deposita kr.
Anskaffelsessum, primo	100.000	110.000	93.491
Tilgang til kostpris	0	0	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsesværdi pr. 30.6.	<u>100.000</u>	<u>110.000</u>	<u>93.491</u>
Afskrivninger, primo	7.143	11.667	0
Årets afskrivninger	14.286	23.334	0
Afskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30.6.	<u>21.429</u>	<u>35.001</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 30.6.2016</b>	<b><u>78.571</u></b>	<b><u>74.999</u></b>	<b><u>93.491</u></b>

**NOTER****4. EGENKAPITAL**

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Forslag til udbytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Saldo 5.12	50.000	- 103.316	0	- 53.316
Årets resultat		- 165.918		- 165.918
Udbytte		0	0	
	<u>50.000</u>	<u>- 269.234</u>	<u>0</u>	<u>- 219.234</u>

Selskabskapitalen er fordelt i 500 aktier à 1.000 kr.

**5. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER**

	Gæld primo kr.	Gæld 30/6 2016 kr.	Afdrag 2016/17 kr.	Gæld efter 5 år kr.
Erhvervslån	<u>382.025</u>	<u>295.729</u>	<u>89.200</u>	<u>0</u>
	<u>382.025</u>	<u>295.729</u>	<u>89.200</u>	<u>0</u>

**6. MEDARBEJDERFORHOLD**

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Gager og lønninger	794.709	405.291
Øvrige udgifter til social sikring	<u>19.696</u>	<u>6.333</u>
	<u>814.405</u>	<u>411.624</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

**NOTER**

---

**7. PANTSÆTNINGER M.V.**

Til sikkerhed for bankgæld ligger skadesløsbrev på 800.000 kr. med pant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser i varelager, driftsmidler og goodwill samt ejerpantebreve på 50.000 med pant i bil.

**8. EVENTUALFORPLIGTELSER**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016, 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.