

Skovgaard Vine ApS

Elmedalsvej 1
4200 Slagelse

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/03/2018

Nicolaj Madsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skovgaard Vine ApS Elmedalsvej 1 4200 Slagelse
	CVR-nr: 36709065 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Bankforbindelse	Sydbank Axeltorv 4700 Næstved
Revisor	REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET REVISIONSAPS Nytorv 8 4200 Slagelse DK Danmark CVR-nr: 21696382 P-enhed: 1005132190

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for Skovgaard Vine ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 13/11/2017

Direktion

Kenneth Kempfner Rylander

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til den daglige ledelse i SKOVGAARD VINE ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skovgaard Vine ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 31. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der verserer en omstødelsessag mod selskabet. Det er ledelsens vurdering, at sagen kan vindes, alternativt forliges, med et væsentligt mindre beløb, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af det interne årsregnskab.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, 13/11/2017

Søren Dalsgaard , mne9158

statsautoriseret revisor

REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATSAUTORISERET
REVISIONSAPS

CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabet importerer og sælger primært vine. Salget foregår til det indenlandske marked.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet er forløbet mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat for 2017/2018.

Den verserende retssag forventes afklaret medio 2018. Såfremt selskabet taber sagen er der væsentlig tvivl om fortsat drift. Selskabet har stævnet den daværende advokat for eventuelt krav som følge af sagen.

Ledelsen har aflagt årsregnskabet som going concern, idet sagen forventes vundet, alternativt forligt med et væsentligt mindre beløb end søgsmålet. Der henvises til note 6.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 hvert 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:

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og forsikringer.

Personaleomkostninger omfatter løn og gage incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger:

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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.

Balancen**Anlægsaktiver:**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel, automobiler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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 uden scrapværdier:

		Restværdi
Goodwill	5 år	0
Driftsmateriel og inventar	3 – 5 år	0

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

Finansielle anlægsaktiver omfatter stillede deposita for lejemaalforpligtelser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Beholdning af vin måles til seneste kostpris med tillæg af emballage- og vinfgifter, med nedskrivning for evt. ukurans.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valuta:

Fordringer og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til officiel kurs på statutidspunktet.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		6.882.743	10.607.360
Personaleomkostninger	1	-6.324.926	-10.023.781
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-108.380	-167.400
Resultat af ordinær primær drift		449.437	416.179
Andre finansielle indtægter		198.889	354.448
Øvrige finansielle omkostninger		-561.161	-676.733
Ordinært resultat før skat		87.165	93.894
Skat af årets resultat	2	-42.618	-28.644
Årets resultat		44.547	65.250
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		44.547	65.250
I alt		44.547	65.250

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		48.000	68.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	48.000	68.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		336.500	424.880
Materielle anlægsaktiver i alt	4	336.500	424.880
Deposita		816.913	810.510
Finansielle anlægsaktiver i alt		816.913	810.510
Anlægsaktiver i alt		1.201.413	1.303.390
Råvarer og hjælpematerialer		10.369.722	13.927.094
Varebeholdninger i alt		10.369.722	13.927.094
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		977.562	1.163.325
Udskudte skatteaktiver		31.900	34.300
Andre tilgodehavender		613.036	1.171.593
Tilgodehavender i alt		1.622.498	2.369.218
Likvide beholdninger		46.297	61.006
Omsætningsaktiver i alt		12.038.517	16.357.318
Aktiver i alt		13.239.930	17.660.708

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		109.797	65.250
Egenkapital i alt		159.797	115.250
Ansvarlig lånekapital		450.000	450.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	450.000	450.000
Gæld til banker		4.744.456	5.844.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.699.942	3.316.521
Skyldig selskabsskat		103.162	62.944
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.082.573	7.871.818
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.630.133	17.095.458
Gældsforpligtelser i alt		13.080.133	17.545.458
Passiver i alt		13.239.930	17.660.708

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Gager og lønninger	5.057.404	8.145.064
Pensioner	874.993	1.180.520
Andre omkostninger til social sikring	392.529	698.197
	<u>6.324.926</u>	<u>10.023.781</u>

Selskabet har i årets løb gennemsnitlig beskæftiget 16 personer mod 18 personer sidste år.

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	40.218	62.944
Regulering udskudt skat (indtægt)	2.400	-34.300
	<u>42.618</u>	<u>28.644</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsessum 1. oktober 2016	100.000
Åres tilgang	0
Anskaffelsessum 30. september 2017	<u>100.000</u>
Afskrivninger 1. oktober 2016	-32.000
Årets afskrivninger	-20.000
Afskrivninger 30. september 2017	<u>-52.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>48.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum 1. oktober 2016	560.280
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. september 2017	560.280
Afskrivninger 1. oktober 2016	-135.400
Årets afskrivninger	-88.380
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
Afskrivninger 30. september 2017	-223.780
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	336.500

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Gæld til pengeinstitut forfalder indenfor et år.

Ansvarlig lånekapital træder tilbage for anden gæld. Beløbet henstår rente- og afdragsfrit.

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er fra konkursboet efter J.N. Wine ApS under konkurs rejst krav om merbetaling i forbindelse med overtagelse af aktivitet. Kravet er på 7 mio kr.

Selskabets ledelse har afvist kravet. Sagen er berammet for retten foråret 2018. Såfremt selskabet taber sagen vil der være tvivl om selskabets fortsatte drift.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejemål vedr. leje af administrations- og salgslokaler. Lejeaftaler er indgået på markedsvilkår. Den årlige leje udgør tkr. 1.500 excl. moms.

Leasingforpligtelser

Der er indgået operative leasingaftaler for edb- og kassesystemer m.v. Den årlige ydelse udgør tkr. 120 excl. moms.

Retssager

Der er fra konkursboet efter JN Wines ApS rejst krav om efterbetaling af købesum for varelager m.v. Beløbet udgør ca. kr. 7 mio. Selskabet har afvist kravet og sagen forventes afklaret foråret 2018.

Selskabet har stævnet den daværende advokat for eventuelt krav som følge af sagen.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut stor tkr. 5.000 er lyst virksomhedspant i virksomhedens anlægsaktiver, varebeholdninger samt tilgodehavender ialt bogført til kr. 12,4 mio.

De under finansielle anlægsaktiver anførte deposita står til sikkerhed for de forpligtelser, der påhviler indgående lejemål.