

Skovgaard Vine ApS

Elmedalsvej 1
4200 Slagelse

Årsrapport
10. april 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2017

Nicolaj Madsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skovgaard Vine ApS Elmedalsvej 1 4200 Slagelse
	CVR-nr: 36709065 Regnskabsår: 10/04/2015 - 30/09/2016
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 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. april 2015 – 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 03/02/2017

Direktion

Kenneth Kempfner Rylander

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skovgaard Vine ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skovgaard Vine ApS for regnskabsåret 2015/2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Væsentlig usikkerhed vedrørende 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 omstødsessag 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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, 03/02/2017

Søren Dalsgaard
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

Selskabet overtog driften pr. 1. maj 2015 aktiverne samt pantsikrede og fortrinsberettiget gældsforpligtelser fra JN Wine ApS under konkurs.

Regnskabsåret er forløbet mindre tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af omkostninger ved etablering samt en række omkostninger i forbindelse med verserende retssag rejst af JN Wine ApS under konkurs.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat for 2016/2017.

Den verserende retssag forventes afklaret medio 2017. 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.

Årsregnskabet indeholder ikke sammenligningstal, idet det er første regnskabsår.

Generelt

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste:

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

posterings direkte på egenkapitalen.

Balance

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:

Goodwill	5 år
Driftsmateriel og inventar	3 – 5 år

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

Finansielle anlægsaktiver omfatter stillede deposita for lejemålsforpligtelser.

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 kostpris med tillæg af emballage- og vinafgifter, 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.

Andre tilgodehavender:

Periodeafgrænsningsposter og forudbetalte omkostninger og varekøb indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 statustidspunktet.

Resultatopgørelse 10. apr 2015 - 30. sep 2016

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

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill		68.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	68.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		424.880
Materielle anlægsaktiver i alt	4	424.880
Deposita		810.510
Finansielle anlægsaktiver i alt		810.510
Anlægsaktiver i alt		1.303.390
Råvarer og hjælpematerialer		13.927.094
Varebeholdninger i alt		13.927.094
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.163.325
Udsudte skatteaktiver		34.300
Andre tilgodehavender		1.171.593
Tilgodehavender i alt		2.369.218
Likvide beholdninger		61.006
Omsætningsaktiver i alt		16.357.318
Aktiver i alt		17.660.708

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		65.250
Forslag til udbytte		0
Egenkapital i alt		115.250
Ansvarlig lånekapital		450.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	450.000
Gæld til banker		5.844.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.316.521
Skyldig selskabsskat		62.944
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		7.871.818
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		17.095.458
Gældsforpligtelser i alt		17.545.458
Passiver i alt		17.660.708

Egenkapitalopgørelse 10. apr 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	65.250	65.250
Egenkapital, ultimo	50.000	65.250	115.250

Selskabskapitalen består af kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder.

Der har ikke været ændringer i kapitalen siden selskabets stiftelse.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16
	kr.
Gager og lønninger	8.145.064
Pensioner	1.180.520
Andre omkostninger til social sikring	698.197
	<u>10.023.781</u>

Selskabet har i årets løb gennemsnitlig beskæftiget 18 personer.

2. Skat af årets resultat

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

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Anskaffelsessum 10. april 2015	0
Åres tilgang	100.000
Anskaffelsessum 30. september 2016	<u>100.000</u>
Afskrivninger 10. april 2015	0
Årets afskrivninger	-32.000
Afskrivninger 30. september 2016	<u>-32.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>68.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum 10. april 2015	0
Årets tilgang	585.280
Årets afgang	-25.000
Anskaffelsessum 30. september 2016	560.280
Afskrivninger 10. april 2015	0
Årets afskrivninger	-135.400
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
Afskrivninger 30. september 2016	-135.400
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	424.880

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Gæld til pengeinstitut forfalder indenfor et år.

Ansarlig 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 aktivet. Kravet er på 7 mio kr.

Selskabets ledelse har afvist kravet. Sagen er berammet for retten medio 2017.

Såfremt selskabet taber sagen vil der være tvivl om selskabets fortsatte drift.

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

Der henvises til ledelsesberetning side 7.

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. 1.800 excl. moms.

Leasingforpligtelser

Der er indgået operative leasingaftaler for edb- og kassesystemer m.v. Den årlige ydelse udgør tkr. 210 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 medio 2017.

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. 6.500 er lyst virksomhedspant i virksomhedens anlægsaktiver, varebeholdninger samt tilgodehavender bogført til kr. 15,6 mio.

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