

Hillerød Vinkompagni ApS

**Sindalvej 3
4600 Køge**

CVR-nr. 36 89 56 16

**Årsrapport for 2016/17
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. februar 2018

Jan Ejlertsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Balance 30. september 2017	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. maj 2015 - 30. september 2016 for Hillerød Vinkompagni ApS. Det er selskabets første regnskabsår.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 8. februar 2018

Direktion

Rasmus Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Jan Ejlertsen
formand

Rasmus Jørgensen

Frank Ditmar Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hillerød Vinkompagni ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hillerød Vinkompagni ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvor det oplyses at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje, ligesom vi henviser til ledelsesberetningens afsnit om udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ejlertsen Holding ApS har tilkendegivet at ville stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed for selskabet. Vi er enige med ledelsen i at årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Mellemværende med selskabets direktør kr. 5.289 er fuldt indfriet

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Korsør, den 8. februar 2018

Revisionsfirmaet Laila Rasmussen

CVR-nr. 17 79 60 70

Laila Rasmussen
Registeret revisor
MNE-nr. mne7602

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hillerød Vinkompagni ApS Sindalvej 3 4600 Køge CVR-nr.: 36 89 56 16 Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017 Hjemsted: Køge
Bestyrelse	Jan Ejlersen, formand Rasmus Jørgensen Frank Ditmar Nielsen
Direktion	Rasmus Jørgensen, direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Laila Rasmussen Norvangen 3 D 4220 Korsør
Pengeinstitut	Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, engros og detail samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 176.555, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.006.825.

Årets resultat samt negative konsolidering er ikke tilfredsstillende. Det er selskabets 2 regnskabsår og forventningerne til året var et mindre overskud, men det har vist sig at ting tager tid - også etablering af en vinforretning i Hillerød.

For perioden 2017/18 forventes en fortsat vækst i omsætningen og et positivt driftsresultat til genetablering af den tabte egenkapital.

Her udover har Ejlertsen Holding ApS for 2017/18 tilkendt givet at ville stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, så fremt der skulle opstå behov herfor.

På den baggrund er det vores vurdering, at forudsætningen for regnskabsaflæggelsen med fortsat drift for øje er opfyldt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hillerød Vinkompagni ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret, disse er i opstarts året valgt aktiveret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

I forbindelse med regnskab 2015/16 er udskudt skatteaktiv fejlagtigt af sat med et forkert beløb, dette gør at egenkapitalen er korrigeret med kr. 129.767 jfr. note 7.

Selskabsskat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		564.649	-219.996
Personaleomkostninger	2	<u>-698.868</u>	<u>-810.361</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-134.219	-1.030.357
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-51.424</u>	<u>-59.661</u>
Resultat før finansielle poster		-185.643	-1.090.018
Finansielle omkostninger	3	<u>-37.476</u>	<u>-41.227</u>
Resultat før skat		-223.119	-1.131.245
Skat af årets resultat	4	<u>46.564</u>	<u>121.208</u>
Årets resultat		<u>-176.555</u>	<u>-1.010.037</u>
Overført resultat		<u>-176.555</u>	<u>-1.010.037</u>
		<u>-176.555</u>	<u>-1.010.037</u>

Balance 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.970	69.136
Indretning af lejede lokaler		<u>95.066</u>	<u>128.324</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>146.036</u>	<u>197.460</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>146.036</u>	<u>197.460</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.416.994</u>	<u>1.277.837</u>
Varebeholdninger		<u>1.416.994</u>	<u>1.277.837</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.631	22.752
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	5.289	0
Udskudt skatteaktiv		38.005	121.208
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		259.534	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>58.596</u>	<u>59.900</u>
Tilgodehavender		<u>385.055</u>	<u>203.860</u>
Likvide beholdninger		<u>20.536</u>	<u>21.692</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.822.585</u>	<u>1.503.389</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.968.621</u></u>	<u><u>1.700.849</u></u>

Balance 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-1.056.825</u>	<u>-1.010.037</u>
Egenkapital	7	<u>-1.006.825</u>	<u>-960.037</u>
Kreditinstitutter		670.826	711.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.521.185	1.410.365
Gæld til tilknyttede virksomheder		635.000	460.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	436
Anden gæld		<u>148.435</u>	<u>78.483</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.975.446</u>	<u>2.660.886</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.975.446</u>	<u>2.660.886</u>
Passiver i alt		<u>1.968.621</u>	<u>1.700.849</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat samt negative konsolidering er ikke tilfredsstillende. Det er selskabets 2 regnskabsår og forventningerne til året var et mindre overskud, men det har vist sig at ting tager tid - også etablering af en vinforretning i Hillerød.

For perioden 2017/18 forventes en fortsat vækst i omsætningen og et positivt driftsresultat til genetablering af den tabte egenkapital.

Her udover har Ejlerlsen Holding ApS for 2017/18 tilkendt givet at ville stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, så fremt der skulle opstå behov herfor.

På den baggrund er det vores vurdering, at forudsætningen for regnskabsaflæggelsen med fortsat drift for øje er opfyldt.

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	678.741	788.714
Andre omkostninger til social sikring	10.644	10.391
Andre personaleomkostninger	9.483	11.256
	<u>698.868</u>	<u>810.361</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>37.476</u>	<u>41.227</u>
	<u>37.476</u>	<u>41.227</u>

Noter

4 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>-46.564</u>	<u>-121.208</u>
	<u>-46.564</u>	<u>-121.208</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2016	<u>90.829</u>	<u>166.292</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>90.829</u>	<u>166.292</u>
Opskrivninger 1. oktober 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	21.693	37.968
Årets afskrivninger	<u>18.166</u>	<u>33.258</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>39.859</u>	<u>71.226</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>50.970</u>	<u>95.066</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>5.289</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	5.289	0

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	0	-1.010.037	-1.010.037
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	129.767	129.767
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2016	0	-880.270	-880.270
Kontant kapitalforhøjelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-176.555	-176.555
Egenkapital 30. september 2017	50.000	-1.056.825	-1.006.825

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ejlertsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2018 eller senere.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Selskabet har indgået en lejekontrakt vedr. leje af butik og lagerlokale for årene 2015 til 2026. Lejemålet er uopsigeligt i 5 år fra den 1/8 2015. Den årlige lejeforpligtigelse udgør kr. 370.200

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor udlejer stillet sikkerhed for kr. 181.333.