

# **Hillerød Vinkompagni ApS**

**Sindalvej 3  
4600 Køge**

**CVR-nr. 36 89 56 16**

**Årsrapport for 2015/16  
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. marts 2017

---

Jan Ejlertsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
18. maj 2015 - 30. september 2016	
Balance 30. september 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## **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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. maj 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 14. marts 2017

### **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 18. maj 2015 - 30. september 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**

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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 18. maj 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 1.010.037 kr. i regnskabsåret, der sluttede 30. september 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 1.148.937 kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Korsør, den 14. marts 2017

Revisionsfirmaet Laila Rasmussen

CVR-nr. 17 79 60 70

Laila Rasmussen  
Registeret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hillerød Vinkompagni ApS Sindalvej 3 4600 Køge  CVR-nr.: 36 89 56 16 Regnskabsperiode: 18. maj - 30. september Hjemsted: Køge
<b>Bestyrelse</b>	Jan Ejlersen, formand Rasmus Jørgensen Frank Ditmar Nielsen
<b>Direktion</b>	Rasmus Jørgensen, direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Laila Rasmussen  Norvangen 3 D 4220 Korsør
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 1.010.037, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 960.037.

Dette regnskab er selskabets første regnskab, en periode på 16 måneder, som har været præget af en del "opstarts udfordringer", hvilket igen har affødt et negativt resultat og egenkapital.

Det er selskabets ledelses overbevisning at fremtidig indtjening vil være positiv og egenkapitalen genetableret inden for 3-4 år og således aflægges regnskab som going concern.

### **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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

### **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**

### **Bruttotab**

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

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

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

##### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 18. maj 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-219.996</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-810.361</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-1.030.357</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-59.661</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-1.090.018</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.090.018</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-41.227</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.131.245</b>
Skat af årets resultat	4	<u>121.208</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.010.037</u></b>
Overført resultat		<u>-1.010.037</u>
		<b><u>-1.010.037</u></b>

## Balance 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.136
Indretning af lejede lokaler		<u>128.324</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>197.460</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>197.460</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.277.837</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>1.277.837</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.752
Udskudt skatteaktiv		121.208
Periodeafgrænsningsposter		<u>59.900</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>203.860</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>21.692</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.503.389</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>1.700.849</u></u></b>

## Balance 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-1.010.037</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>-960.037</u></b>
Kreditinstitutter		711.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.410.365
Gæld til tilknyttede virksomheder		460.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		436
Anden gæld		<u>78.483</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.660.886</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.660.886</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.700.849</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter m.v.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 1.010.037, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 960.037.

Dette regnskab er selskabets første regnskab, en periode på 16 måneder, som har været præget af en del "opstarts udfordringer", hvilket igen har affødt et negativt resultat og egenkapital.

Det er selskabets ledelses overbevisning at fremtidig indtjening vil være positiv og egenkapitalen genetableret inden for 3-4 år og således aflægges regnskab som going concern.

	<u>2015/16</u>
	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	788.714
Andre omkostninger til social sikring	10.391
Andre personaleomkostninger	<u>11.256</u>
	<b><u>810.361</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	<u>41.227</u>
	<b><u>41.227</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>	
Årets udskudte skat	<u>-121.208</u>
	<b><u>-121.208</u></b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 18. maj 2015	0	0
Tilgang i årets løb	90.829	166.292
Kostpris 30. september 2016	<u>90.829</u>	<u>166.292</u>
Opskrivninger 18. maj 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 18. maj 2015	0	0
Årets afskrivninger	21.693	37.968
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>21.693</u>	<u>37.968</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>69.136</u></b>	<b><u>128.324</u></b>



## Noter

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 18. maj 2015	0	0	0
Kontant kapitalforhøjelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-1.010.037	-1.010.037
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>-1.010.037</b>	<b>-960.037</b>

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.

### 7 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 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.

Selskabet har en leasingforpligtelse på kr. 93.291.

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

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser