

Hillerød Vinkompagni ApS

**Sindalvej 3
4600 Køge**

CVR-nr. 36 89 56 16

**Årsrapport for 2017/18
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. februar 2019

Jan Ejlertsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Balance 30. september 2018	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Hillerød Vinkompagni ApS.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 25. februar 2019

Direktion

Rasmus Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Jan Ejlertsen
formand

Rasmus Jørgensen

Frank Ditmar Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Hillerød Vinkompagni ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hillerød Vinkompagni ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et underskud på 85 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede 30.09 2018, har en egenkapital der er negativ med 1.092 t.kr. samt at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 1.180 t.kr.

Disse forhold sammen med de i note 6 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Moderselskabet har givet tilsagn om, at det finansielt vil støtte op om Hillerød Vinkompagni ApS for at sikre, at Hillerød Vinkompagni ApS kan svare enhver sit frem til 1.oktober 2019.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 årsregnskabet 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Korsør, den 25. februar 2019

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 2017 - 30. september 2018
	Hjemsted: Køge
Bestyrelse	Jan Ejlertsen, formand Rasmus Jørgensen Frank Ditmar Nielsen
Direktion	Rasmus Jørgensen, direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Laila Rasmussen Norvangen 3 D 4220 Korsør
Pengeinstitut	Jyske Bank Gl. Torv 5 4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 84.977, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.091.802.

Årets underskud samt fortsatte negative konsolidering vurderes af ledelsen ikke tilfredsstillende. Selskabet oplever fortsat stigende aktivitet og har intensiveret den igangsatte proces for at tilpasse det generelle omkostningsniveau til det aktuelle aktivitetsniveau.

Selskabet forventer at aktivitetsniveauet vil fortsætte den opadgående trend i regnskabsåret 2018/19, herunder at der genereres et mindre overskud og som følge heraf påbegyndelse af reetablering af den tabte egenkapital.

Selskabet har modtaget tilsagn fra moderselskabet om at det ville stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, så fremt der skulle opstå behov herfor frem til 1. oktober 2019.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at forudsætningen for fortsat drift er opfyldt samt at selskabets årsregnskab kan aflægges herefter.

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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C(mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i DKK.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indetåender i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		809.014	564.649
Personaleomkostninger	1	<u>-783.135</u>	<u>-698.868</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		25.879	-134.219
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-51.424</u>	<u>-51.424</u>
Resultat før finansielle poster		-25.545	-185.643
Finansielle omkostninger	2	<u>-24.665</u>	<u>-37.476</u>
Resultat før skat		-50.210	-223.119
Skat af årets resultat	3	<u>-34.767</u>	<u>46.564</u>
Årets resultat		<u>-84.977</u>	<u>-176.555</u>
 Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-84.977</u>	<u>-176.555</u>
		<u>-84.977</u>	<u>-176.555</u>

Balance 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.804	50.970
Indretning af lejede lokaler		<u>61.808</u>	<u>95.066</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>94.612</u>	<u>146.036</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>94.612</u>	<u>146.036</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.046.908</u>	<u>1.416.994</u>
Varebeholdninger		<u>2.046.908</u>	<u>1.416.994</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.810	23.631
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	5.289
Udskudt skatteaktiv		0	38.005
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		9.419	259.534
Periodeafgrænsningsposter		<u>82.679</u>	<u>58.596</u>
Tilgodehavender		<u>146.908</u>	<u>385.055</u>
Likvide beholdninger		<u>33.793</u>	<u>20.536</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.227.609</u>	<u>1.822.585</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.322.221</u></u>	<u><u>1.968.621</u></u>

Balance 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.141.802	-1.056.825
Egenkapital		-1.091.802	-1.006.825
Hensættelse til udskudt skat		6.181	0
Hensatte forpligtelser i alt		6.181	0
Kreditinstitutter		570.993	670.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.200.569	1.521.185
Gæld til tilknyttede virksomheder		485.466	635.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		436	0
Anden gæld		150.378	148.435
Kortfristede gældsforpligtelser		3.407.842	2.975.446
Gældsforpligtelser i alt		3.407.842	2.975.446
Passiver i alt		2.322.221	1.968.621
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	50.000	-1.056.825	-1.006.825
Årets resultat	0	-84.977	-84.977
Egenkapital 30. september 2018	<u>50.000</u>	<u>-1.141.802</u>	<u>-1.091.802</u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	759.768	678.741
Andre omkostninger til social sikring	13.654	10.644
Andre personaleomkostninger	9.713	9.483
	<u>783.135</u>	<u>698.868</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>24.665</u>	<u>37.476</u>
	<u>24.665</u>	<u>37.476</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	44.186	-46.564
Sambeskatningsbidrag	<u>-9.419</u>	<u>0</u>
	<u>34.767</u>	<u>-46.564</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u>90.829</u>	<u>166.292</u>
Kostpris 1. oktober 2017		
	<u>90.829</u>	<u>166.292</u>
Kostpris 30. september 2018		

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	39.859	71.226
Årets afskrivninger	18.166	33.258
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	58.025	104.484
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	32.804	61.808

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	5.289

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	5.289
-----------------	---	-------

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets underskud samt fortsatte negative konsolidering vurderes af ledelsen ikke tilfredsstillende. Selskabet oplever fortsat stigende aktivitet og har intensiveret den igangsatte proces for at tilpasse det generelle omkostningsniveau til det aktuelle aktivitetsniveau.

Selskabet forventer at aktivitetsniveauet vil fortsætte den opadgående trend i regnskabsåret 2018/19, herunder at der genereres et mindre overskud og som følge heraf påbegyndelse af reetablering af den tabte egenkapital.

Selskabet har modtaget tilsagn fra moderselskabet om at det ville stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, så fremt der skulle opstå behov herfor frem til 1. oktober 2019.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at forudsætningen for fortsat drift er opfyldt samt at selskabets årsregnskab kan aflægges herefter.

Noter

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ejlertsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået leasingkontrakter, hvor der pr. balancedagen er en restforpligtigelse på 38.918 kr.

Selskabet har indgået en lejekontrakt vedr. leje af butik og lagerlokale. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. februar 2021. Lejeforpligtigelse i uopsigelighedsperioden udgør kr. 1.189.451 kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor udlejer stillet bankgaranti på 181.333 kr.