

AndrupVin.dk ApS

Lillebæltvej 11, 6815 Esbjerg N

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 38 56 56 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2018.

Stefan Kjems Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for AndrupVin.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 2. maj 2018

Direktion

Stefan Kjems Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AndrupVin.dk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AndrupVin.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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

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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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.

Esbjerg, den 2. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33693

Selskabsoplysninger

Selskabet

AndrupVin.dk ApS
Lillebæltvej 11
6815 Esbjerg N

CVR-nr.: 38 56 56 99
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Stefan Kjems Hansen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Modervirksomhed

SKH Holding Esbjerg ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er køb og salg af vin samt andre aktiviteter i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.738.604 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.022.462 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er stiftet ved en virksomhedsomdannelse af den hidtil drevne personlige virksomhed Andrupvin.dk v/ Stefan Kjems Hansen den 1. januar 2017

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AndrupVin.dk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ledelsen skønner afskrivningsperioden til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftmidler måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 brugstid:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AndrupVin.dk ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	6.738.604
1 Personaleomkostninger	-3.957.329
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-951.668
Driftsresultat	1.829.607
Andre finansielle indtægter	178
2 Øvrige finansielle omkostninger	-461.129
Resultat før skat	1.368.656
3 Skat af årets resultat	-346.194
Årets resultat	1.022.462
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	105.800
Overføres til overført resultat	916.662
Disponeret i alt	1.022.462

Balance

Aktiver		
Note	<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	5.571.429	6.500.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.571.429</u>	<u>6.500.000</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	592.572	63.441
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>592.572</u>	<u>63.441</u>
Deposita	223.500	37.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>223.500</u>	<u>37.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.387.501</u>	<u>6.600.941</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	24.219.856	9.360.847
Varebeholdninger i alt	<u>24.219.856</u>	<u>9.360.847</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	984.285	874.974
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.000	0
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	11.981	0
Periodeafgrænsningsposter	98.152	9.996
Tilgodehavender i alt	<u>1.100.418</u>	<u>884.970</u>
Likvide beholdninger	168.252	63.189
Omsætningsaktiver i alt	<u>25.488.526</u>	<u>10.309.006</u>
Aktiver i alt	<u>31.876.027</u>	<u>16.909.947</u>

Balance

Passiver		
Note	31/12 2017	1/1 2017
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Overført resultat	9.016.887	8.100.225
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	0
Egenkapital i alt	9.172.687	8.150.225
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.226.000	1.426.000
Hensatte forpligtelser i alt	1.226.000	1.426.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	199.775
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	199.775
Gældsforpligtelser	0	111.600
Gæld til pengeinstitutter	13.665.611	2.662.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.297.588	3.330.104
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	546.194	0
Anden gæld	4.967.947	1.029.580
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21.477.340	7.133.947
Gældsforpligtelser i alt	21.477.340	7.333.722
Passiver i alt	31.876.027	16.909.947

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2017</u>	
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager		3.815.660
Pensioner		43.474
Andre omkostninger til social sikring		18.745
Personalemkostninger i øvrigt		<u>79.450</u>
		<u>3.957.329</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>6</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger		<u>461.129</u>
		<u>461.129</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat		546.194
Årets regulering af udskudt skat		<u>-200.000</u>
		<u>346.194</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	6.500.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>6.500.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>6.500.000</u>	<u>6.500.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-928.571</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-928.571</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>5.571.429</u>	<u>6.500.000</u>

Noter

	31/12 2017	1/1 2017	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2017	286.223	174.765	
Tilgang i årets løb	552.228	111.458	
Kostpris 31. december 2017	838.451	286.223	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-222.782	-222.782	
Årets afskrivninger	-23.097	0	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-245.879	-222.782	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	592.572	63.441	
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2017
Direktion	10,05	4.556	11.981
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2017		50.000	0
Overført fra frie reserver		0	50.000
		50.000	50.000
8. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2017		8.100.225	0
Årets overførte overskud eller underskud		916.662	0
Overført resultat ved virksomhedsomdannelse		0	8.100.225
		9.016.887	8.100.225
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret			
Udbytte for regnskabsåret		105.800	0
		105.800	0

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 13.711 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	24.687 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	984 t.kr.
Goodwill	5.571 t.kr.
Driftsmidler	1 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	591 t.kr.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SKH Holding Esbjerg ApS, CVR-nr. 38894854 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.