

## **Estrup Wine & Spirits ApS**

Esbjergvej 47

6600 Vejen

CVR-nr. 39014580

## **Årsrapport 03.10.2017 - 30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.01.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Mogens Lillelund

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017/18	7
Balance pr. 30.06.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Estrup Wine & Spirits ApS  
Esbjergvej 47  
6600 Vejen

CVR-nr.: 39014580  
Hjemsted: Vejen  
Regnskabsår: 03.10.2017 - 30.06.2018

## Direktion

Christian Bonde Sørensen, Direktør  
Mogens Lillelund, Direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 03.10.2017 - 30.06.2018 for Estrup Wine & Spirits ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 03.10.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 10.01.2019

### Direktion

Christian Bonde Sørensen  
Direktør

Mogens Lillelund  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Estrup Wine & Spirits ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Estrup Wine & Spirits ApS for regnskabsåret 03.10.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 03.10.2017 - 30.06.2018 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 gør opmærksom på oplysninger i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets kreditfaciliteter hænger sammen med søsterselskabets støtte til selskabet. Selskabets likviditet er stram og stiller store krav til ledelsen om tæt opfølgning på det likvide beredskab.

#### 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.

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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har indberettet og betalt moms, A-skat og AM-bidrag rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### Overtrædelse af anden lovgivnings bestemmelser

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 3. oktober 2017 – 30. juni 2018 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Esbjerg, den 10.01.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er fremstilling, produktion og salg af vine og øvrige drikkevarer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 348 t. kr., hvilket af ledelsen anses for værende utilfredsstillende.

Det er selskabets første regnskabsår, og resultatet er negativt påvirket af en række engangsomkostninger i forbindelse med etablering af anlæg, klargørelse af marker og ombygning.

Som følge af støtteerklæring afgivet fra søsterselskabet S&P Pensionsmægler Lillelund ApS vurderes selskabets kreditfaciliteter som værende tilstrækkelig til at imødegå det kommende års behov. Der henvises til yderligere omtale i note 1.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening eller via tilskud fra koncernen.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste/tab</b>		<b>(81.679)</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(283.816)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(365.495)</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(1.601)
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.528)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(370.624)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>22.862</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(347.762)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(347.762)</u>
		<b><u>(347.762)</u></b>



**Balance pr. 30.06.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.445
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>17.445</b>
Deposita		15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>32.445</b>
Andre tilgodehavender		17.224
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		22.862
Periodeafgrænsningsposter		32.422
<b>Tilgodehavender</b>		<b>72.508</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>36.795</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>109.303</b>
<b>Aktiver</b>		<b>141.748</b>

**Balance pr. 30.06.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(347.762)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(297.762)</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>338.979</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>338.979</u></b>
Anden gæld		<u>100.531</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>100.531</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>439.510</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>141.748</u></b>
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6	
Eventualforpligtelser	7	

**Egenkapitalopgørelse for 2017/18**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(347.762)	(347.762)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(347.762)</b>	<b>(297.762)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets likviditetsmæssige forhold er afhængige af udlån fra søsterselskabet S&P Pensionsmægler Lillelund ApS. Selskabets ledelse vurderer, at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige til at imødegå det kommende års likviditetsbehov. Ledelsen er opmærksom på, at det er en nødvendighed at finde en mere permanent løsning på selskabets fremtid. Indtil der findes en løsning på dette har søsterselskabet S&P Pensionsmægler Lillelund ApS, moderselskabet Mogens Lillelund Holding ApS og Mogens Lillelund afgivet følgende støtteerklæring:

*Undertegnede S&P Pensionsmægler Lillelund ApS, Mogens Lillelund Holding ApS og Mogens Lillelund bekræfter herved at forpligte sig til i perioden indtil 31. december 2019, på anfordring ad én eller flere gange at tilføre Estrup Wine & Spirits ApS, den likviditet som måtte være nødvendig for at Estrup Wine & Spirits ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Tilførslen af likvide midler skal ske i form af egenkapitalen, som en kapitalforhøjelse, ved skattefrit koncerntilskud, eller som fremmedkapital ved ydelse af pengelån, der tidligst forfalder til betaling 31. december 2019, og som fra S&P Pensionsmægler Lillelund ApS, Mogens Lillelund Holding ApS og Mogens Lillelunds side er uopsigeligt i perioden indtil 31. december 2019, og med beløb, der efter ledelsen i Estrup Wine & Spirits ApS' skøn, er tilstrækkeligt til, at Estrup Wine & Spirits ApS kan opfylde sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Indeståelsen består uanset om der i perioden er sket kapitaltilførsel til Estrup Wine & Spirits ApS. Denne indeståelse for tilførsel af likviditet er uigenkaldelig og kan i øvrigt uden særlige betingelser eller vilkår gøres gældende af ledelsen i Estrup Wine & Spirits ApS.*

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	283.031
Andre personaleomkostninger	785
	<b>283.816</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>
	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>	
Refusion i sambeskatning	(22.862)
	<b>(22.862)</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	17.445
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>17.445</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>17.445</b>
	<b>Deposita kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	15.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>15.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.000</b>
	<b>2017/18 kr.</b>
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>119.364</b>

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende leje af lokaler som har en 3 måneders opsigelsesvarsel. Forpligtelsen udgør 15.000 kr. pr. 30.06.2018.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mogens Lillelund Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, der løber i perioden 03.10.2017 – 30.06.2018. Der er som følge heraf ikke indsat sammenligningstal.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.