



Estrup Wine & Spirits ApS

Esbjergvej 47, 6600 Vejen
CVR-nr. 39014580

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.02.2020

Mogens Lillelund
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2018/19	8
Balance pr. 30.06.2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Estrup Wine & Spirits ApS

Esbjergvej 47

6600 Vejen

CVR-nr.: 39014580

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Christian Bonde Sørensen, direktør

Mogens Lillelund, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 04.02.2020

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 01.07.2018 - 30.06.2019, 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. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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 presset og stiller store krav til ledelsen om tæt løbende 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.

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 løn og moms rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af regnskabslovgivning, herunder bogføringsloven

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med bogføringsbekendtgørelsen, ikke har foretaget rettidig løbende bogføring, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af anden lovgivning mv.

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 – 30. juni 2019 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Esbjerg, den 04.02.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Anders Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 34316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 545 t. kr., hvilket af ledelsen anses for værende utilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af opstartsomkostninger som vedrører lønninger og opbygning af bryggerianlæg mv.. Selskabet forventer at påbegynde salgsaktivitet i løbet af år 2020.

Selskabets kapital er tabt, hvorfor ledelsen arbejder på en reetablering ved enten de kommende års positive drift eller kapitaltilskud.

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.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(266.272)	(81.679)
Personaleomkostninger	2	(395.034)	(283.816)
Driftsresultat		(661.306)	(365.495)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(30.006)	(1.601)
Andre finansielle omkostninger		(5.034)	(3.528)
Resultat før skat		(696.346)	(370.624)
Skat af årets resultat	3	151.292	22.862
Årets resultat		(545.054)	(347.762)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(545.054)	(347.762)
Resultatdisponering		(545.054)	(347.762)

Balance pr. 30.06.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		222.979	17.445
Materielle aktiver	4	222.979	17.445
Deposita		15.000	15.000
Finansielle aktiver	5	15.000	15.000
Anlægsaktiver		237.979	32.445
Udskudt skat		23.000	0
Andre tilgodehavender		49.388	17.224
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		128.292	22.862
Periodeafgrænsningsposter		24.482	32.422
Tilgodehavender		225.162	72.508
Likvide beholdninger		41.994	36.795
Omsætningsaktiver		267.156	109.303
Aktiver		505.135	141.748

Passiver

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(892.816)	(347.762)
Egenkapital		(842.816)	(297.762)
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.022.383	338.979
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		52.013	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.074.396	338.979
Anden gæld		273.555	100.531
Kortfristede gældsforpligtelser		273.555	100.531
Gældsforpligtelser		1.347.951	439.510
Passiver		505.135	141.748
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(347.762)	(297.762)
Årets resultat	0	(545.054)	(545.054)
Egenkapital ultimo	50.000	(892.816)	(842.816)

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 30. juni 2021, 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 egenkapital, som en kapitalforhøjelse, ved skattefrit koncerntilskud, eller som fremmedkapital ved ydelse af pengelån, der tidligst forfalder til betaling 30. juni 2021, og som fra S&P Pensionsmægler Lillelund ApS, Mogens Lillelund Holding ApS og Mogens Lillelunds side er uopsigeligt i perioden indtil 30. juni 2021, 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.

2 Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Gager og lønninger	371.801	283.816
Pensioner	19.138	0
Andre omkostninger til social sikring	1.738	0
Andre personaleomkostninger	2.357	0
	395.034	283.816
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	(23.000)	0
Refusion i sambeskatning	(128.292)	(22.862)
	(151.292)	(22.862)

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	17.445
Tilgange	205.534
Kostpris ultimo	222.979
Regnskabsmæssig værdi ultimo	222.979

Materielle anlægsaktiver er pr. 30.06.2019 ikke taget i brug.

5 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	15.000
Kostpris ultimo	15.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.000

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	129.832	119.364

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende leje af lokaler som har en 3 måneders opsigelsesvarsel. Forpligtelsen udgør 15.000 kr. pr. 30.06.2019.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mogens Lillelund Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomst-skatter 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

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 aktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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 3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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 bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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