



## Estrup Wine & Spirits ApS

Esbjergvej 47  
6600 Vejen  
CVR-nr. 39014580

## Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
25.01.2023

---

**Mogens Lillelund**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.06.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Estrup Wine & Spirits ApS

Esbjergvej 47

6600 Vejen

CVR-nr.: 39014580

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

## Direktion

Mogens Lillelund, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for Estrup Wine & Spirits ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 25.01.2023

**Direktion**

**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 01.07.2021 - 30.06.2022, 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. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Overtrædelse af skattelovgivning**

uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har indberettet moms rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Esbjerg, den 25.01.2023

#### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

#### **Anders Rasmussen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34316

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

## Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 552 t.kr. mod et underskud på 633 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Årets resultat er fortsat påvirket af etableringsomkostninger som primært vedrører lønninger og opbygning af bryggerianlæg mv. Ledelsen har erfaret at det er mere krævende at få etableret et fungerende produktionsanlæg, hvorfor dette har været en længere process end først antaget. Selskabet forventer at påbegynde salgsaktivitet i efteråret 2023.

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

Som følge af støtteerklæring afgivet fra søsterselskabet S&P Pensionsmægler Lillelund ApS, moderselskabet Mogens Lillelund Holding ApS og Mogens Lillelund privat vurderes selskabets kreditfaciliteter som værende tilstrækkelige til at imødegå det kommende års likviditetsbehov. Der henvises til yderligere omtale i note 1.

# Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(186.738)</b>	<b>(262.325)</b>
Personaleomkostninger	2	(414.443)	(443.856)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(601.181)</b>	<b>(706.181)</b>
Andre finansielle indtægter	3	546	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(82.276)	(92.714)
Andre finansielle omkostninger	4	(3.407)	(5.596)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(686.318)</b>	<b>(804.491)</b>
Skat af årets resultat	5	134.581	171.898
<b>Årets resultat</b>		<b>(551.737)</b>	<b>(632.593)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(551.737)	(632.593)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(551.737)</b>	<b>(632.593)</b>



# Balance pr. 30.06.2022

## Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		290.649	290.649
Indretning af lejede lokaler		67.861	67.861
<b>Materielle aktiver</b>	6	<b>358.510</b>	<b>358.510</b>
Deposita		15.000	15.000
<b>Finansielle aktiver</b>	7	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>373.510</b>	<b>373.510</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	25.247
Udskudt skat		294.000	148.000
Andre tilgodehavender		11.689	41.643
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	111.898
Periodeafgrænsningsposter		662	8.602
<b>Tilgodehavender</b>		<b>306.351</b>	<b>335.390</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>40.265</b>	<b>76.338</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>346.616</b>	<b>411.728</b>
<b>Aktiver</b>		<b>720.126</b>	<b>785.238</b>

**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2021/22 kr.</b>	<b>2020/21 kr.</b>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(2.715.686)	(2.163.949)
<b>Egenkapital</b>		<b>(2.665.686)</b>	<b>(2.113.949)</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.178.438	2.671.324
Anden gæld		39.798	39.798
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>3.218.236</b>	<b>2.711.122</b>
Anden gæld	9	167.576	188.065
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>167.576</b>	<b>188.065</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.385.812</b>	<b>2.899.187</b>
<b>Passiver</b>		<b>720.126</b>	<b>785.238</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		

# Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(2.163.949)	(2.113.949)
Årets resultat	0	(551.737)	(551.737)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(2.715.686)</b>	<b>(2.665.686)</b>

# Noter

## 1 Going concern

Selskabets likviditetsmæssige situation er presset og er afhængig 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 2023, 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 2023, og som fra S&P Pensionsmægler Lillelund ApS, Mogens Lillelund Holding ApS og Mogens Lillelunds side er uopsigeligt i perioden indtil 30. juni 2023, 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

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	398.832	388.649
Pensioner	0	44.381
Andre omkostninger til social sikring	3.884	3.684
Andre personaleomkostninger	11.727	7.142
	<b>414.443</b>	<b>443.856</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>

## 3 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Øvrige finansielle indtægter	546	0
	<b>546</b>	<b>0</b>

**4 Andre finansielle omkostninger**

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger i øvrigt	3.407	1.955
Øvrige finansielle omkostninger	0	3.641
	<b>3.407</b>	<b>5.596</b>

**5 Skat af årets resultat**

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ændring af udskudt skat	(146.000)	(60.000)
Regulering vedrørende tidligere år	11.419	0
Refusion i sambeskatning	0	(111.898)
	<b>(134.581)</b>	<b>(171.898)</b>

**6 Materielle aktiver**

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	290.649	67.861
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>290.649</b>	<b>67.861</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>290.649</b>	<b>67.861</b>

Anlæg mv. er ikke ibrugtaget.

**7 Finansielle aktiver**

	<b>Deposita</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	15.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>15.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.000</b>

**8 Langfristede forpligtelser**

	<b>Forfald efter 12 måneder</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>2021/22</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.178.438	0
Anden gæld	39.798	39.798
	<b>3.218.236</b>	<b>39.798</b>

## 9 Anden gæld (kortfristet)

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	22.887	71.153
Anden gæld i øvrigt	144.689	116.912
	<b>167.576</b>	<b>188.065</b>

## 10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mogens Lillelund Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties 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.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til administration.

### Personaleomkostninger

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

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### 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:

	Brugstid År	Restværdi %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	100
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	100

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 nominal 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 kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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