

Ellegaard Kristensen, Kolding A/S

Mosevej 68-72, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. oktober 2015 - 30. september 2016

CVR-nr. 56 02 78 15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2017.

Hanne Ellegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ellegaard Kristensen, Kolding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 6. januar 2017

Direktion

Hanne Ellegaard

Bestyrelse

Jens Ravn
formand

Sandi Deleuran

Hanne Ellegaard

Helle Laursen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til aktionæren i Ellegaard Kristensen, Kolding A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Ellegaard Kristensen, Kolding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 6. januar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ellegaard Kristensen, Kolding A/S
Mosevej 68-72
6000 Kolding

Telefon: 20 87 72 80
Hjemmeside: www.vinkaelderens.net
E-mail: vinkaelderens@mail.tele.dk

CVR-nr.: 56 02 78 15
Stiftet: 3. juli 1975
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
39. regnskabsår

Bestyrelse

Jens Ravn, formand
Sandi Deleuran
Hanne Ellegaard
Helle Laursen

Direktion

Hanne Ellegaard

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Modervirksomhed

Ellegaard Invest Kolding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handelsvirksomhed samt udlejning af ejendomme.

Handelsvirksomheden beskæftiger sig med salg af vin fra den smukke og stemningsfyldte Vinkælder, og har specialiseret sig i Grand Cru Classé fra Bordeaux og Vintage Port, begge områder i mange årgange. Desuden er der et stort lager af gamle vine samt et spændende sortiment af italienske vine.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ellegaard Kristensen, Kolding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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 brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	55 %
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 Ellegaard Kristensen, Kolding A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	641.605	786.579
1 Personaleomkostninger	-314.441	-325.136
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.537	-51.600
Driftsresultat	305.627	409.843
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.842	1.604
Finansielle omkostninger	-51.165	-47.280
Resultat før skat	264.304	364.167
Skat af årets resultat	-60.210	-87.504
Årets resultat	204.094	276.663
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	204.094	276.663
Disponeret i alt	204.094	276.663

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	6.295.200	6.346.800
3	Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>8.437</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.295.200</u>	<u>6.355.237</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.295.200</u>	<u>6.355.237</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	2.169.343	2.273.889
	Forudbetalinger for varer	<u>74.096</u>	<u>6.272</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.243.439</u>	<u>2.280.161</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.381	51.588
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	385.607	155.463
	Andre tilgodehavender	0	4.237
	Periodeafgrænsningsposter	<u>44.791</u>	<u>12.174</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>497.779</u>	<u>223.462</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.741.218</u>	<u>2.503.623</u>
	Aktiver i alt	<u>9.036.418</u>	<u>8.858.860</u>

Balance 30. september

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Aktiekapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	4.322.154	4.118.060
Egenkapital i alt	4.822.154	4.618.060
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.303.200	1.300.300
Hensatte forpligtelser i alt	1.303.200	1.300.300
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.879.931	2.107.831
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.879.931	2.107.831
Kortfristet del af langfristet gæld	225.000	221.000
Gæld til pengeinstitutter	273.575	56.814
Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.820	2.259
Selskabsskat	57.310	96.504
Anden gæld	409.428	456.092
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.031.133	832.669
Gældsforpligtelser i alt	2.911.064	2.940.500
Passiver i alt	9.036.418	8.858.860
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		
9 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	304.379	311.245
Andre omkostninger til social sikring	8.377	12.263
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.685</u>	<u>1.628</u>
	<u>314.441</u>	<u>325.136</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>6.450.000</u>	<u>6.450.000</u>
Kostpris ultimo	<u>6.450.000</u>	<u>6.450.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-103.200	-51.600
Årets af-/nedskrivninger	<u>-51.600</u>	<u>-51.600</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-154.800</u>	<u>-103.200</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.295.200</u>	<u>6.346.800</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>8.000.000</u>	<u>8.000.000</u>
3. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	168.750	168.750
Afgang i årets løb	<u>-168.750</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>168.750</u>
Af- og nedskrivninger primo	-160.313	-160.313
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>160.313</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-160.313</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>8.437</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.

A-aktier: kr. 50.000

B-aktier: kr. 450.000

5. Overført resultat

Overført resultat primo	4.118.060	3.841.397
Årets overførte overskud eller underskud	<u>204.094</u>	<u>276.663</u>
	<u>4.322.154</u>	<u>4.118.060</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>225.000</u>	<u>727.000</u>	<u>1.879.931</u>	<u>2.107.831</u>
	<u>225.000</u>	<u>727.000</u>	<u>1.879.931</u>	<u>2.107.831</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.105 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 6.295 t.kr.

8. Eventualposter Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 44 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 26 måneder og en samlet restleasingydelse på 105 t.kr.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ellegaard Invest Kolding ApS, CVR-nr. 29 30 67 02 som administrationsselskab 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.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Ellegaard Invest Kolding ApS, Binderup Villavej 2, Binderup, 6091 Bjert