

Trans-Alko A/S

Århusgade 88, 2100 København Ø

CVR-nr. 73 78 20 15



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. september 2016

Som dirigent:


.....
Peter Just Karberg

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Trans-Alko A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

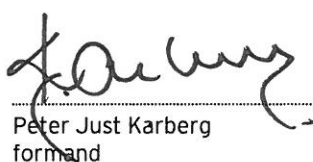
København, den 8. september 2016

Direktion:



.....
Bjarne Hartvig Jensen

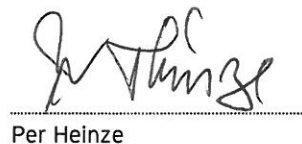
Bestyrelse:



.....
Peter Just Karberg
formand



.....
Kenn Schou Benkjær



.....
Per Heinze

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Trans-Alko A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trans-Alko A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

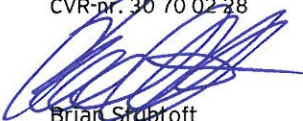
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 8. september 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Brian Stubtoft
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Trans-Alko A/S
Adresse, postnr., by	Århusgade 88, 2100 København Ø
CVR-nr.	73 78 20 15
Stiftet	12. januar 1984
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Telefon	35 26 72 00
Telefax	43 63 32 47
Bestyrelse	Peter Just Karberg, formand Kenn Schou Benkjær Per Heinze
Direktion	Bjarne Hartvig Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive distribution af varer inden for vin- og spiritusbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 2.183 t.kr. mod 1.888 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på 4.962 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt driftsresultat for 2016/17.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Bruttofortjeneste	28.525	29.293
2	Distributionsomkostninger	-23.702	-24.519
2	Administrationsomkostninger	-2.098	-2.426
	Resultat af primær drift	<u>2.725</u>	<u>2.348</u>
3	Finansielle indtægter	85	130
4	Finansielle omkostninger	-11	-11
	Resultat før skat	<u>2.799</u>	<u>2.467</u>
5	Skat af årets resultat	-616	-579
	Årets resultat	<u><u>2.183</u></u>	<u><u>1.888</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.200	1.900
	Overført resultat	-17	-12
		<u><u>2.183</u></u>	<u><u>1.888</u></u>

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

Note	t.kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.353	1.797
	Indretning af lejede lokaler	21	28
		<u>1.374</u>	<u>1.825</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.374</u>	<u>1.825</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	472	211
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.666	4.148
	Andre tilgodehavender	2.504	2.432
	Periodeafgrænsningsposter	35	37
		<u>8.677</u>	<u>6.828</u>
	Likvide beholdninger	<u>17</u>	<u>9</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.694</u>	<u>6.837</u>
	AKTIVER I ALT	<u>10.068</u>	<u>8.662</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	2.700	2.700
	Overført resultat	62	79
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.200	1.900
	Egenkapital i alt	<u>4.962</u>	<u>4.679</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	10	15
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>10</u>	<u>15</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	20
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.335	1.519
	Skyldig selskabsskat	621	574
	Anden gæld	2.140	1.855
		<u>5.096</u>	<u>3.968</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.096</u>	<u>3.968</u>
	PASSIVER I ALT	<u>10.068</u>	<u>8.662</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	2.700	79	1.900	4.679
Årets resultat	0	-17	2.200	2.183
Udloddet udbytte	0	0	-1.900	-1.900
Egenkapital 30. april 2016	2.700	62	2.200	4.962

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trans-Alko A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Virksomheden indregner vareforbrug svarende til årets omsætning. For selskabet indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger og nedskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og distribution i årets løb. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger og opbevaring samt afskrivninger på aktiver, som er knyttet til salg og distribution af virksomhedens ydelser.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

t.kr.	2015/16	2014/15
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.420	7.244
Pensioner	466	604
Andre omkostninger til social sikring	83	123
Andre personaleomkostninger	108	76
	<u>7.077</u>	<u>8.047</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	85	130
	<u>85</u>	<u>130</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11	11
	<u>11</u>	<u>11</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	621	574
Årets regulering af udskudt skat	-5	5
	<u>616</u>	<u>579</u>

6 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. maj 2015	4.394	35	4.429
Tilgang i årets løb	207	0	207
Afgang i årets løb	-1.157	0	-1.157
Kostpris 30. april 2016	<u>3.444</u>	<u>35</u>	<u>3.479</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	2.597	7	2.604
Årets afskrivninger	437	7	444
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	107	0	107
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.050	0	-1.050
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>2.091</u>	<u>14</u>	<u>2.105</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>1.353</u>	<u>21</u>	<u>1.374</u>

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

t.kr.	2015/16	2014/15
7 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 2.700 stk. a nom. 1.000,00 kr.	2.700	2.700
	<u>2.700</u>	<u>2.700</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været 2.700 t.kr. de seneste 5 år.

8 Sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. april 2016.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Flemming Karberg Familieholding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

t.kr.	2015/16	2014/15
Leje- og leasingforpligtelser	3.243	3.302
	<u>3.243</u>	<u>3.302</u>

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 2.601 t.kr. (2014/15: 2.384 t.kr.). Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på trucks og it-udstyr på i alt 642 t.kr. (2014/15: 918 t.kr.).

10 Nærtstående parter

Trans-Alko A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Flemming Karberg Familieholding ApS	København	www.cvr.dk
Hans Just Group A/S	København	www.cvr.dk

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Hans Just Group A/S	København