

Vinlageret Randers A/S

Østre Boulevard 29, 8930 Randers NØ

CVR-nr. 84 53 32 11

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2018

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, reading "Karsten Ørum", is written over a horizontal dotted line.





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vinlageret Randers A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

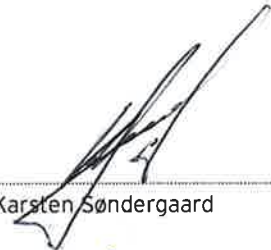

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 29. maj 2018

Direktion:


Karsten Søndergaard
Frank Søndergaard

Bestyrelse:


Anna-Marie Søndergaard
formand
Karsten Søndergaard
Jens Peter Østergaard Gade
Frank Søndergaard
Ana Cecilia Martinez
Søndergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Vinlageret Randers A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Vinlageret Randers A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af regnskaberne.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- u Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne eller vores viden opnået ved revisionen 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 29. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Tom B. Lassen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne24820

Ledelsesberetning

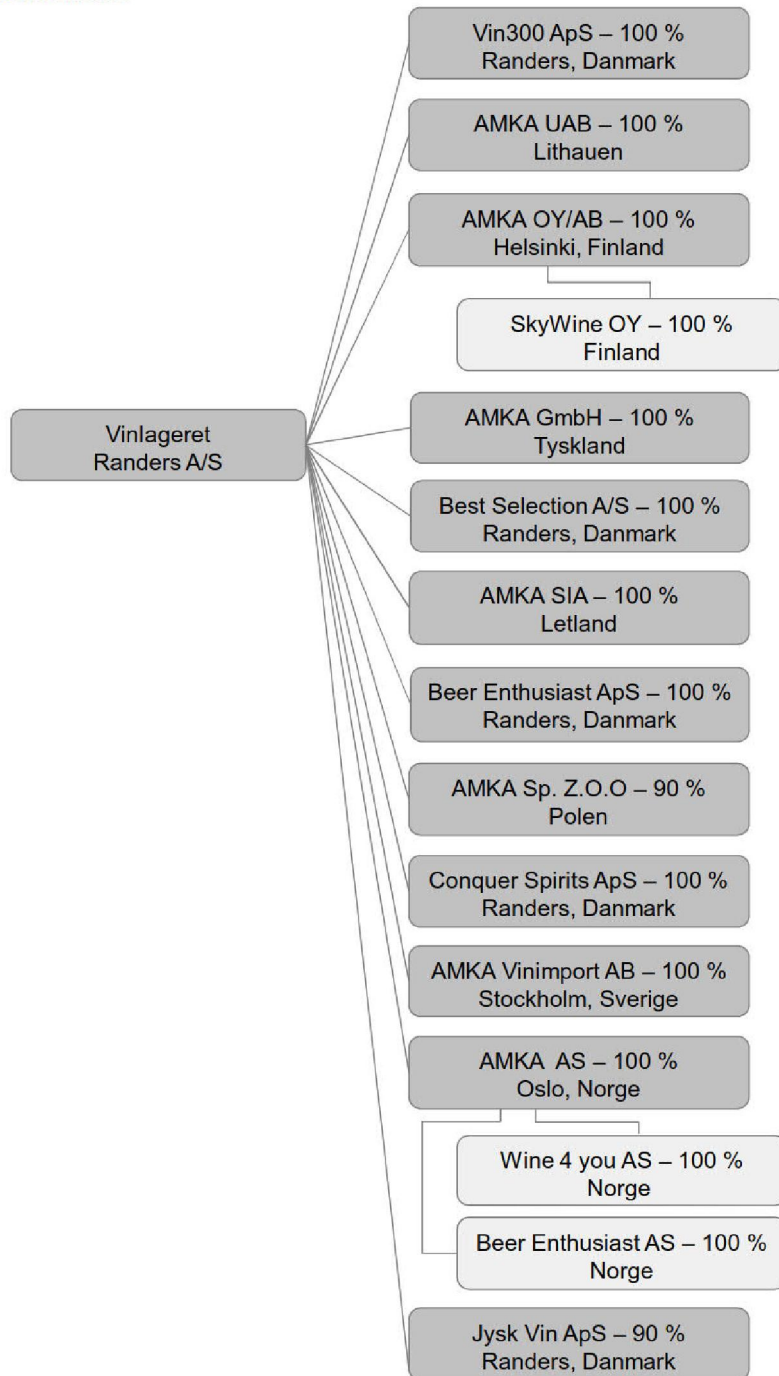
Oplysninger om selskabet

Navn	Vinlageret Randers A/S
Adresse, postnr., by	Østre Boulevard 29, 8930 Randers NØ
CVR-nr.	84 53 32 11
Stiftet	19. juli 1978
Hjemstedskommune	Randers
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anna-Marie Søndergaard, formand Karsten Søndergaard Jens Peter Østergaard Gade Frank Søndergaard Ana Cecilia Martinez Søndergaard
Direktion	Karsten Søndergaard Frank Søndergaard
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Koncernoversigt

Koncernoversigt
Vinlageret Randers A/S



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Hovedtal					
Nettoomsætning	539.708	566.657	578.860	577.861	550.694
Bruttoresultat	46.711	46.529	45.727	41.993	48.400
Resultat af ordinær primær drift	2.989	2.654	3.069	3.722	13.619
Resultat af finansielle poster	-213	-476	-90	-507	-938
Årets resultat	1.296	2.172	2.035	1.483	10.107
Nøgletal					
Balancesum	244.164	261.076	246.410	283.570	278.206
Investering i materielle anlægsaktiver	-1.284	-2.292	-1.212	-3.847	-1.924
Egenkapital	68.318	67.247	65.405	64.275	62.418
Overskudsgrad	0,6 %	0,5 %	0,5 %	0,6 %	2,5 %
Bruttomargin	8,7 %	8,2 %	7,9 %	7,3 %	8,8 %
Afkastningsgrad	1,2 %	1,0 %	1,2 %	1,3 %	5,1 %
Soliditetsgrad	28,0 %	25,8 %	26,2 %	22,3 %	22,3 %
Egenkapitalforrentning	2,0 %	3,4 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	93	92	87	75	68

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet omfatter køb og salg af øl, vin og spiritus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens omsætning i 2017 udgør 539.708 t.kr. mod 566.657 t.kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017 udviser et overskud på 1.296 t.kr. mod et overskud på 2.172 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 68.318 t.kr.

Selskabets tidligere fremsatte forventninger er ikke blevet indfriet for regnskabsåret grundet markedssituationen.

Ledelsen anser ikke årets resultat som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2018 i forhold til 2017.

Særlige risici

Koncernen vurderer at være eksponeret over for følgende potentielle risikofaktorer, som kan have indflydelse på præstation og forventede resultater:

- Konkurrencesituation
- Valutarisiko ved køb og salg på de globale markeder

Der pågår løbende aktiviteter til at reducere påvirkningen af disse risici.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernens produkter videreudvikles kontinuerligt. Der foretages løbende udvikling og tilpasning af produkterne i overensstemmelse med kundernes behov og udvikling.

Redegørelse for samfundsansvar

Virksomheden har pt. ingen formelle politikker om samfundsansvar generelt samt specifikt om menneskerettigheder, miljø- og klimapåvirkning.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Bestyrelsen har på nuværende tidspunkt ikke et underrepræsenteret køn blandt de generalforsamlingsvalgte medlemmer i bestyrelsen.

Ledelsen har samtidig vedtaget en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på de øvrige ledelsesniveauer, herunder virksomhedens afdelingsledere og teamledere. Politikken indeholder rammer for den enkelte leders karriereudvikling og indeholder samtidig interne måltal for andelen af ledere af det underrepræsenterede køn. I politikken er endvidere fastsat retningslinjer for rekruttering og fastholdelse af ledere af det underrepræsenterede køn i virksomheden. Konkret har virksomheden igangsat følgende tiltag for at øge andelen af det underrepræsenterede køn:

- Support til udarbejdelse af individuelle karriereplaner
- Personalepolitik der fremmer lige karrieremuligheder for begge køn

Virksomheden forventer som følge af de igangsatte tiltag, at andelen af ledere af det underrepræsenterede køn på de øvrige ledelsesniveauer vil være stigende de kommende år. Selskabets målsætning er, at begge køn er repræsenteret blandt de øvrige ledelsesniveau med minimum 25 % inden 2020.

Andelen af det underrepræsenterede køn er uændret i løbet af indeværende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Koncernen forventer som følge af det stærke produktprogram og en udvidet markedsføring en positiv udvikling i omsætning og resultat i det kommende år.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
2	Nettoomsætning	539.708	566.657	0	0
	Vareforbrug	-445.269	-473.304	0	0
3	Andre driftsindtægter	1.364	1.041	0	629
	Andre eksterne omkostninger	-49.092	-47.865	-165	-106
	Bruttoresultat	46.711	46.529	-165	523
4	Personaleomkostninger	-41.737	-41.073	0	0
5	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.983	-2.337	-186	-186
	Andre driftsomkostninger	-2	-465	0	0
	Resultat før finansielle poster	2.989	2.654	-351	337
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	622	1.476
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	577	932	577	932
6	Finansielle indtægter	2.211	1.580	1.443	1.391
7	Finansielle omkostninger	-2.424	-2.056	-746	-1.033
	Resultat før skat	3.353	3.110	1.545	3.103
8	Skat af årets resultat	-2.057	-938	-196	-219
	Årets resultat	1.296	2.172	1.349	2.884
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionærer i Vinlageret Randers A/S	1.349	2.255		
	Minoritetsinteresser	-53	-83		
		1.296	2.172		

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance (fortsat)

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
	transport	35.182	35.406	54.188	56.160
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	61.114	73.351	0	0
		61.114	73.351	0	0
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.531	102.330	0	0
	Tilgodehavender hos til- knyttede virksom- heder	0	0	6.961	7.608
	Tilgodehavender hos associerede virksom- heder	32.794	33.053	32.794	33.053
14	Udsudte skatteaktiver	0	40	0	0
	Tilgodehavende sambeskønningsbidrag	1	0	482	586
	Andre tilgodehavender	13.074	11.775	8.471	7.364
12	Periodeafgrænsnings- poster	2.386	2.613	41	41
		141.786	149.811	48.749	48.652
	Likvide beholdninger	6.082	2.508	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	208.982	225.670	48.749	48.652
	AKTIVER I ALT	244.164	261.076	102.937	104.812

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
		PASSIVER			
		Egenkapital			
13	Selskabskapital	500	500	500	500
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	1.326	8.510
	Overført resultat	67.841	66.709	66.515	58.199
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	106	103	106	103
	Aktionærer i Vinlageret Randers A/S' andel af egenkapital	68.447	67.312	68.447	67.312
	Minoritetsinteresser	-129	-65	0	0
	Egenkapital i alt	68.318	67.247	68.447	67.312
	Hensatte forpligtelser				
14	Udskudt skat	20	0	183	134
11	Hensættelse vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.953	4.562
15	Hensatte forpligtelser i alt	20	0	10.136	4.696
	Gældsforpligtelser				
	Langfristede gældsforpligtelser				
	Leasingforpligtelser	134	0	0	0
		134	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	47.872	54.502	21.358	26.635
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	160	123	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.550	92.025	56	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.650	1.662
	Skyldig selskabsskat	543	961	0	0
	Anden gæld	41.488	46.218	1.290	4.507
	Periodeafgrænsningsposter	79	0	0	0
		175.692	193.829	24.354	32.804
	Gældsforpligtelser i alt	175.826	193.829	24.354	32.804
	PASSIVER I ALT	244.164	261.076	102.937	104.812

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 17 Sikkerhedsstillelser
- 18 Nærtstående parter
- 19 Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
		Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt	Minoritets- interesser	Egenkapital i alt
Note	t.kr.						
	Egenkapital 1. januar 2017	500	66.709	103	67.312	-65	67.247
	Overført via resultatdisponering	0	1.243	106	1.349	-53	1.296
	Valutakursregulering	0	-604	0	-604	0	-604
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	458	0	458	-11	447
	Skat af egenkapitalbevægelser	0	35	0	35	0	35
	Udloddet udbytte	0	0	-103	-103	0	-103
	Egenkapital 31. december 2017	500	67.841	106	68.447	-129	68.318
		Modervirksomhed					
		Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt	
Note	t.kr.						
	Egenkapital 1. januar 2017	500	8.510	58.199	103	67.312	
20	Overført via resultatdisponering	0	1.199	44	106	1.349	
	Modtaget udbytte	0	-8.237	8.237	0	0	
	Valutakursregulering	0	-604	0	0	-604	
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	458	0	0	458	
	Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	35	0	35	
	Udloddet udbytte	0	0	0	-103	-103	
	Egenkapital 31. december 2017	500	1.326	66.515	106	68.447	

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

		Koncern	
Note	t.kr.	2017	2016
	Årets resultat	1.296	2.172
21	Reguleringer	3.697	3.029
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	4.993	5.201
22	Ændring i driftskapital	9.753	-2.635
	Pengestrømme fra primær drift	14.746	2.566
	Renteindbetalinger m.v.	2.201	1.570
	Renteudbetalinger m.v.	-2.423	-2.056
	Betalt selskabskat	-2.485	-2.643
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.039	-563
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-145	-121
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.284	-2.292
	Salg af materielle anlægsaktiver	129	531
	Køb af virksomheder	0	-143
	Modtagne udbytter fra associerede virksomheder	0	393
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-1.300	-1.632
	Udbetalt udbytte	-103	-101
	Provenue ved optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	134	144
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	31	43
	Årets pengestrøm	10.770	-2.152
	Likvider 1. januar	-51.994	-49.477
	Valutakursregulering	-566	-365
23	Likvider 31. december	-41.790	-51.994

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vinlageret Randers A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser enten til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel eller til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

I førstnævnte tilfælde indregnes der således goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed, mens der i sidstnævnte tilfælde ikke indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel. Måling af minoritetsinteresser vælges transaktion for transaktion.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

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.

Udenlandske dattervirksomheder

Udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

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

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3 år
Goodwill	10 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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	3-5 år
---	--------

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

I koncernens resultatopgørelse indregnes resultatandele efter skat i associerede virksomheder efter eliminering af en forholdsmæssig andel af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og nøgletal.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift x 100}}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo x 100}}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint. x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

2 Segmentoplysninger

Selskabet har ikke fordelt nettoomsætningen på segmenter, da selskabet anser aktiviteterne som et samlet segment.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
3 Andre driftsindtægter				
Andre driftsindtægter	1.295	383	0	0
Badwill	0	629	0	629
Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	69	29	0	0
	<u>1.364</u>	<u>1.041</u>	<u>0</u>	<u>629</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed		
	2017	2016	2017	2016	
4	Personaleomkostninger				
	Lønninger	34.187	33.941	0	0
	Pensioner	2.369	2.030	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	4.516	4.593	0	0
	Andre personaleomkostninger	665	509	0	0
		<u>41.737</u>	<u>41.073</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>93</u>	<u>92</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Koncernen har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til ledelsen. Vederlaget i sammenligningsåret udgør 0 kr.

Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til ledelsen. Vederlaget i sammenligningsåret udgør 0 kr.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed		
	2017	2016	2017	2016	
5	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver				
	Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	353	442	186	186
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.630	1.895	0	0
		<u>1.983</u>	<u>2.337</u>	<u>186</u>	<u>186</u>
6	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	186	122
	Renteindtægter fra associerede virksomheder	1.153	1.127	1.023	1.058
	Andre finansielle indtægter	1.058	453	234	211
		<u>2.211</u>	<u>1.580</u>	<u>1.443</u>	<u>1.391</u>
7	Finansielle omkostninger				
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	52	54
	Renteomkostninger til associerede virksomheder	87	88	0	0
	Andre finansielle omkostninger	2.337	1.968	694	979
		<u>2.424</u>	<u>2.056</u>	<u>746</u>	<u>1.033</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
8 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.011	2.663	147	196
Årets regulering af udskudt skat	46	-1.723	49	25
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2	0	-2
	<u>2.057</u>	<u>938</u>	<u>196</u>	<u>219</u>

9 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2017	291	9.943	10.234
Tilgang i årets løb	266	0	266
Kostpris 31. december 2017	557	9.943	10.500
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	117	8.991	9.108
Årets afskrivninger	99	254	353
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	216	9.245	9.461
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>341</u>	<u>698</u>	<u>1.039</u>

t.kr.	Modervirksomhed
	Goodwill
Kostpris 1. januar 2017	1.863
Kostpris 31. december 2017	1.863
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.304
Årets afskrivninger	186
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	1.490
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>373</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2017	11.104	121	11.225
Valutakursregulering	-177	0	-177
Tilgang i årets løb	1.300	0	1.300
Afgang i årets løb	-584	-121	-705
Kostpris 31. december 2017	11.643	0	11.643
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	7.277	0	7.277
Valutakursregulering	-143	0	-143
Årets afskrivninger	1.630	0	1.630
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-522	0	-522
Overført	14	0	14
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	8.256	0	8.256
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	3.387	0	3.387

11 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdi- papirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. januar 2017	12.376	40	12.416
Kostpris 31. december 2017	12.376	40	12.416
Værdireguleringer 1. januar 2017	17.887	29	17.916
Valutakursregulering	-1	0	-1
Andel af årets resultat	577	0	577
Egenkapitalreguleringer på kapitalandele	-161	0	-161
Årets opskrivninger	0	9	9
Værdireguleringer 31. december 2017	18.302	38	18.340
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	30.678	78	30.756

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

t.kr.	Modervirksomhed			I alt
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	
Kostpris 1. januar 2017	30.081	12.376	40	42.497
Kostpris 31. december 2017	30.081	12.376	40	42.497
Værdireguleringer 1. januar 2017	-4.812	17.887	29	13.104
Valutakursregulering	-603	-1	0	-604
Udloddet udbytte	-8.237	0	0	-8.237
Andel af årets resultat	620	577	0	1.197
Egenkapitalreguleringer på kapitalandele	619	-161	0	458
Andre reguleringer vedr. kapitalandele	5.391	0	0	5.391
Årets opskrivninger	0	0	9	9
Værdireguleringer 31. december 2017	-7.022	18.302	38	11.318
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	23.059	30.678	78	53.815

Modervirksomhed

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder		
AMKA Vinimport AB	Sverige	100,00 %
AMKA OY/AB	Finland	100,00 %
AMKA AS	Norge	100,00 %
AMKA UAB	Litauen	100,00 %
AMKA SIA	Letland	100,00 %
AMKA GmbH	Tyskland	100,00 %
Best Selection A/S	Randers	100,00 %
Jysk Vin ApS	Randers	90,00 %
Conquer Spirits ApS	Randers	100,00 %
Beer Enthusiast ApS	Randers	100,00 %
VIN300 ApS	Randers	100,00 %
AMKA Sp. Z.O.O.	Polen	90,00 %
Associerede virksomheder		
Amka I/S	Randers	30,00 %
Wood-Box, Sp. Z.O.O.	Polen	33,00 %
AMKA Island	Island	50,00 %

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikring, renter m.v.

Modervirksomhed

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikring, renter m.v.

t.kr.	Modervirksomhed	
	2017	2016
13 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500	500
	<u>500</u>	<u>500</u>

Modervirksomhedens aktiekapital har uændret været 500 t.kr. de seneste 5 år.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
14 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	-40	1.772	134	109
Valutakursreguleringer	14	-89	0	0
Årets regulering	45	-1.723	49	25
Anden udskudt skat	1	0	0	0
Udskudt skat 31. december	<u>20</u>	<u>-40</u>	<u>183</u>	<u>134</u>
Udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	158	125	140	87
Materielle anlægsaktiver	-79	-50	43	47
Tilgodehavender	0	-96	0	0
Varebeholdninger	-59	25	0	0
Gældsforpligtelser	0	-44	0	0
	<u>20</u>	<u>-40</u>	<u>183</u>	<u>134</u>

15 Hensatte forpligtelser

Modervirksomhed

Hensatte forpligtelser vedrørende kapitalandele i dattervirksomheder omfatter koncernens hæftelse for negativ kapitalandel i dattervirksomheder i form af afgivet støtteerklæring over for dattervirksomheden.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter kildeskatter, som forfalder til betaling i sambeskatningskredsen.

Virksomheden har afgivet støtteerklæring til datterselskabet AMKA GmbH vedrørende støtte med den nødvendige likviditet til opretholdelse af datterselskabets fortsatte drift i de kommende år.

17 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Moderselskabet har afgivet en solidarisk ulimiteret selvskyldnerkaution overfor Danske Bank sammen med Beer Enthusiast AS', Wine 4 You AS', Conquer Spirits ApS', Beer Enthusiast ApS', Best Selection A/S', VIN300 ApS', AMKA AB's, AMKA OY's, AMKA AS' og AMKA GmbH's mellemværende med Danske Bank, som på statusdagen udgør en forpligtelse på 36.818 t.kr.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for Danske Banks mellemværende med AMKA I/S er afgivet solidarisk ulimiteret selvskyldnerkaution.

18 Nærtstående parter

Modervirksomhed

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Frank Søndergaard	Randers	Aktiebesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med helejede dattervirksomheder er undladt oplyst jf. ÅRL § 98 c, stk. 3.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
t.kr.				
19 Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor				
Lovpligtig revision	283	275	46	46
Andre ydelser	55	35	0	0
	<u>338</u>	<u>310</u>	<u>46</u>	<u>46</u>
			Modervirksomhed	
t.kr.			2017	2016
20 Resultatdisponering				
Forslag til resultatdisponering				
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			106	103
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi			1.199	3.037
Overført resultat			44	-256
			<u>1.349</u>	<u>2.884</u>
			Koncern	
t.kr.			2017	2016
21 Reguleringer				
Af- og nedskrivninger			1.981	2.337
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver			-67	210
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder			-577	-932
Finansielle indtægter			-2.210	-1.580
Finansielle omkostninger			2.423	2.056
Skat af årets resultat			2.147	938
			<u>3.697</u>	<u>3.029</u>
22 Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger			12.237	-15.681
Ændring i tilgodehavender			8.810	177
Ændring i leverandørgæld, driftskapital m.v.			-11.294	12.869
			<u>9.753</u>	<u>-2.635</u>
23 Likvider, ultimo				
Likvide beholdninger ifølge balancen			6.082	2.508
Kortfristet gæld til banker			-47.872	-54.502
			<u>-41.790</u>	<u>-51.994</u>