

# **WINE GROUP KOKKEDAL ApS**

Årsrapport

12. juli 2013 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/03/2015**

---

**Bent Andrup**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** WINE GROUP KOKKEDAL ApS  
Brønsholmvej 26  
2980 Kokkedal  
  
Telefonnummer: 80202025  
  
CVR-nr: 35406301  
Regnskabsår: 12/07/2013 - 31/12/2014

**Revisor** Statsautoriseret revisionsfirma Bent Andrup  
Herlev Bygade 40  
2730 Herlev  
DK Danmark  
CVR-nr: 15592354  
P-enhed: 1000948120

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for året 12. juli 2013-31. december 2014 for Wine Group Kokkedal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. juli 2013-31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønsholm, den 02/02/2015

## Direktion

Ole Steen Møller

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Wine Group Kokkedal ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Wine Group Kokkedal ApS for 12. juli 2013-31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 vurdering 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

### Forbehold

Jeg tager forbehold overfor selskabets fortsatte drift, da det er en betingelse, at der løbende indskydes likvider i selskabet, for at selskabet kan betale sine kreditorer og løbende forpligtelser.

Revisionen har herudover ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er min opfattelse at årsregnskabet, bortset fra ovennævnte forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. juli 2013-31. december 2014 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Herlev, 02/02/2015

Bent Andrup  
statsautoriseret revisor  
Statsautoriseret revisionsfirma Bent Andrup

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive detail- og en groshandel samt anden i den forbindelse stående virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør **kr. - 520.473**, hvilket anses for tilfredsstillende.

Den bogførte egenkapital udgør pr. 31. december 2014 **kr. - 440.473**.

## Forventet udvikling

Direktionen forventer en acceptabel udvikling i selskabets driftsresultat for året 2015.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra statustidspunktet og frem til i dag efter min opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

### Periodisering

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger.

### Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet. Nettoomsætningen omfatter periodens salg. Vareforbrug omfatter periodens varekøb korrigeret for varelager primo og ultimo.

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke oplyst, idet betingelserne i årsregnskabslovens § 32 er opfyldt.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, leje og salg m.v..

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Balance

**Finansielle anlægsaktiver** er opført til anskaffelsessummer.

---

## Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

# Resultatopgørelse 12. jul 2013 - 31. dec 2014

	Note	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>604.896</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.274.818
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-669.922</b>
Andre finansielle indtægter .....		16.155
Øvrige finansielle omkostninger .....		-26.080
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-679.847</b>
Skat af årets resultat .....	2	159.374
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-520.473</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-520.473
<b>I alt .....</b>		<b>-520.473</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.
Deposita .....		99.505
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>99.505</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>99.505</b>
Forudbetalinger for varer .....		50.713
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>50.713</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.247.095
Udskudte skatteaktiver .....		16.000
Andre tilgodehavender .....		29.194
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3	476.535
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.768.824</b>
Likvide beholdninger .....		161.538
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.981.075</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.080.580</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000
Overført resultat .....		-520.473
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-440.473</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		861.310
Anden gæld .....		1.659.743
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.521.053</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.521.053</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.080.580</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	-
Løn og gager	1251934	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	22884	0
	<u>1274818</u>	<u>0</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	-
Aktuel skat	-143374	0
Ændring af udskudt skat	-16000	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-159374</u>	<u>0</u>

## 3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Beløbet omfatter hovedsageligt tilgode selskabsskat kr. 143.374 og tilgodehavende for salg af varer.

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80000	0	0	80000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-520473	0	-520473
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>80000</u>	<u>-520473</u>	<u>0</u>	<u>-440473</u>

## 5. Hensættelse til udskudt skat

	<b>Regnskabsmæssige værdier kr.</b>	<b>Skattemæssige værdier kr.</b>	<b>Midlertidig forskel kr.</b>
Hensættelse til tab på debitorer	-40000	0	-40000
Underskudsfræmførsel	-	-28187	-28187
			<b>-68187</b>
<b>Udskudt skat, 23,5%</b>			<b>-16000</b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse kr. 670.000. Lejeforpligtelser i øvrigt 52.000.

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

United Wine Group Scandinavia ApS, Brønsholmvej 26, 2980 Kokkedal.