

# **CALIFRAITA FINE WINES A/S**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2013**

---

**Jens Michael Ferdinand**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** CALIFRAITA FINE WINES A/S  
Arreskovvej 15  
5600 Faaborg  
Telefonnummer: 33255525  
CVR-nr: 30725174  
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Califrait Fine Wines A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, pas-siver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 31/05/2013

## Direktion

Peter Groth Eriksen  
direktør

## Bestyrelse

Jens Michael Ferdinand  
formand

Christian Brylle

Peter Groth Eriksen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Califrait Fine Wines A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Califrait Fine Wines A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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

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 handlinger 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tommerup, 31/05/2013

Gitte Martinsen  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
Revision Fyn, registreret revisionsanpartsselskab

# Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket vareforbruget samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskattordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

**Varebeholdninger**

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

Handelsvarer værdiansættes til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Fo-reslået 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 reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, 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 nettoskatteaktiver 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 25%.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.083.178</b>	<b>1.173.501</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-489.035	-489.221
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>594.143</b>	<b>684.280</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	59
Øvrige finansielle omkostninger .....		-210.971	-166.632
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>383.172</b>	<b>517.707</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>383.172</b>	<b>517.707</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	-105.382	-138.729
<b>Årets resultat</b> .....		<b>277.790</b>	<b>378.978</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	0
Overført resultat .....		177.790	378.978
<b>I alt</b> .....		<b>277.790</b>	<b>378.978</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer .....		7.358.786	8.336.124
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>7.358.786</b>	<b>8.336.124</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		280.888	175.235
Andre tilgodehavender .....		487.697	163.969
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>768.585</b>	<b>163.969</b>
Likvide beholdninger .....		10.000	206.747
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.137.371</b>	<b>206.747</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>8.137.371</b>	<b>8.882.075</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....	3	500.000	500.000
Overført resultat .....		1.672.140	1.494.350
Forslag til udbytte .....		100.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.272.140</b>	<b>1.994.350</b>
Gæld til banker .....		3.214.615	3.531.119
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		2.211.693	2.868.599
Skyldig selskabsskat .....		43.183	105.580
Anden gæld .....		395.740	382.427
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.865.231</b>	<b>6.887.725</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.865.231</b>	<b>6.887.725</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>8.137.371</b>	<b>8.882.075</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	483.720	483.720
Andre omkostninger til social sikring	5.315	5.501
	<u>489.035</u>	<u>489.221</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	105.043	138.744
Regulering vedrørende tidligere år	-21	-15
	<u>105.382</u>	<u>138.729</u>

## 3. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktie-/anpartskapitalen består af 50 stk. aktier a 10.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været kapitalforhøjelser i perioden 2008 - 2012.

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	500.000	1.494.350	0	1.994.350
Årets resultat	0	177.790	100.000	277.790
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.672.140</b>	<b>100.000</b>	<b>2.272.140</b>

## 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil. Siden stiftelsen har selskabets aktivitet består i handel med eksklusive vine.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet oprettet virksomhedspant på i alt kr. 2.000.000.

Af de likvide midler er kr. 10.000 stillet til sikkerhed for SKAT

## **7. Oplysning om ejerskab**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jens Ferdinand Holding ApS, Arreskovvej 15, 5600

Faaborg

PGE Holding ApS, Monbergsvej 8, 5000 Odense C