

# **SKOVGAARD VINE ApS**

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/02/2014**

---

**Nicolaj Madsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SKOVGAARD VINE ApS

Elmedalsvej 1

4200 Slagelse

Telefonnummer: 58500019

CVR-nr: 29778647

Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

**Revisor**REVISORERNE DALSGAARD. STAHL & WØLDIKE.  
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Nytorv 8

4200 Slagelse

CVR-nr: 21696382

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013 for Skovgaard Vine ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 05/02/2014

## Direktion

Nicolaj Ryberg Madsen

Jens Peter Skovgaard

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SKOVGAARD VINE ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SKOVGAARD VINE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

### **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.

Slagelse, 05/02/2014

Søren Dalsgaard  
statsautoriseret revisor  
REVISORERNE DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE.  
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet importerer og sælger primært vine. Salget foregår til det indenlandske marked.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet mindre tilfredsstillende

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabets ledelse forventer et væsentligt forbedret resultat for 2014/2015.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **GENERELT:**

Årsregnskabet for SKOVGAARD VINE APS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med års-regnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

### **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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## Resultatopgørelse

### **Bruttofortjeneste:**

Bruttofortjenesten fra vin-, øl- og gavesalg indregnes i resultatopgørelsen, i takt med levering af varer og ydelser.

Bruttofortjenesten indregnes ekskl. moms.

### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og forsikringer.

### **Finansielle poster:**

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

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balance

### **Materielle anlægsaktiver:**

Indretning af lejemål måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

---

Driftsmateriel, automobiler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider uden scrapværdier:

- Indretning af lokaler 10 år
- Driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdi-forringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

#### **Varebeholdninger:**

Beholdning af vin måles til kostpris med tillæg af emballage- og vinafgifter, med nedskrivning for evt. ukurans.

#### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet 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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a-contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 24%.

#### **Gældsforpligtelser:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenue 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.

**Valuta:**

Fordringer og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til officiel kurs på statustidspunktet.

# Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>9.996.428</b>	<b>9.932.134</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-7.957.732	-7.522.445
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-254.032	-267.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>1.784.664</b>	<b>2.142.689</b>
Andre finansielle indtægter .....		706	595
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ...		-50.000	-41.000
Andre finansielle omkostninger .....		-991.490	-933.721
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>743.880</b>	<b>1.168.563</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>743.880</b>	<b>1.168.563</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	-245.000	-366.150
<b>Årets resultat</b> .....		<b>498.880</b>	<b>802.413</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		498.880	802.413
<b>I alt</b> .....		<b>498.880</b>	<b>802.413</b>

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		729.000	656.000
Indretning af lejede lokaler .....		632.000	727.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.361.000</b>	<b>1.383.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.361.000</b>	<b>1.383.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		22.045.951	18.111.818
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>22.045.951</b>	<b>18.111.818</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.089.808	2.429.358
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		96.250	0
Andre tilgodehavender .....		1.161.069	1.144.831
Periodeafgrænsningsposter .....		126.512	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.473.639</b>	<b>3.574.189</b>
Likvide beholdninger .....		137.949	106.757
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>25.657.539</b>	<b>21.792.764</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>27.018.539</b>	<b>23.175.764</b>

# Balance 30. september 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	125.000	125.000
Overført resultat .....		4.562.421	4.063.541
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>4.687.421</b>	<b>4.188.541</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		135.000	107.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>135.000</b>	<b>107.000</b>
Gæld til banker .....		1.546.392	1.409.332
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		400.000	400.000
Skyldig selskabsskat .....		217.000	166.150
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>2.163.392</b>	<b>1.975.482</b>
Gæld til banker .....		6.546.917	5.014.084
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		8.301.897	7.696.709
Skyldig selskabsskat .....		80.918	219.160
Anden gæld .....		5.102.994	3.974.788
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>20.032.726</b>	<b>16.904.741</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>22.196.118</b>	<b>18.880.223</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>27.018.539</b>	<b>23.175.764</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	7.346.121	7.459.625
Pensionsbidrag	536.206	0
Andre omkostninger til social sikring	75.405	62.820
	<u>7.957.732</u>	<u>7.522.445</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	217.000	340.150
Ændring af udskudt skat	28.000	26.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>245.000</u>	<u>366.150</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	950.348	1.164.180
Tilgang	0	232.032
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>950.348</b></u>	<u><b>1.396.212</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-223.348	-508.180
Årets afskrivning	-95.000	-159.032
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-318.348</b></u>	<u><b>-667.212</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>632.000</b></u>	<u><b>729.000</b></u>

#### 4. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen består af 250 anparter á kr. 500.  
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

#### 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	4.063.541	0	4.188.541
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	498.880	0	498.880
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>4.562.421</b>	<b>0</b>	<b>4.687.421</b>

#### 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Langfristet andel</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	400.000	0	400.000	0
Kreditinstitutter	2.546.392	1.000.000	1.546.392	0
Selskabsskat	217.000	217.000	0	0
	<b>3.163.392</b>	<b>1.217.000</b>	<b>1.946.392</b>	<b>0</b>

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en række operationelle leasingaftaler med en løbetid på op til 72 mdr. Den årlige leasingforpligtelse udgør tkr. 385 excl.moms.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med uopsigelighed op til 15 mdr. Den årlige leje/fællesudgifter udgør p.t. 2,1 mio. kr. excl. moms.

#### 8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret:

Løsøre pant (virksomhedspant i varelager m.v.) stort 10,0 mio. kr.