
Wøldiche Vine A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 33 05 18 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 19/6 2013

Gunnar Bruhn Simonsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Wøldiche Vine A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 19. juni 2013

Direktion

Torben Simonsen

Bestyrelse

Gunnar Bruhn Simonsen

Inger Jensen Skov Simonsen

Helle Skov Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Wøldiche Vine A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wøldiche Vine A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvoraf det fremgår, at indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. sker under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser realiseres i forbindelse med påtænkt likvidation.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skive, den 19. juni 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wøldiche Vine A/S
Elskjærbakken 1
7800 Skive

CVR-nr.: 33 05 18 40
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Skive

Bestyrelse

Gunnar Bruhn Simonsen
Inger Jensen Skov Simonsen
Helle Skov Simonsen

Direktion

Torben Simonsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Beretning

Årsrapporten for Wøldiche Vine A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Hovedaktivitet

Engroshandel med vin, spiritus og brugskunst.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 657.093, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.168.002.

Selskabet er stiftet i regnskabsåret 2010/11, og sammenligningstallene omfatter 18 måneder.

Aktiviteterne er solgt i regnskabsåret, og selskabet forventes at blive likvideret i næste regnskabsår.

Aktiverne er indregnet til nettorealiseringsværdi. Nedskrivning til nettorealiseringsværdi har påvirket resultatet negativt med TDKK 621.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Nettoomsætning		1.171.807	3.359.891
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-913.860	-2.200.739
Andre eksterne omkostninger		-255.845	-770.888
Bruttoresultat		2.102	388.264
Personaleomkostninger	2	-101.234	-1.040.516
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-456.324	-217.775
Resultat før finansielle poster		-555.456	-870.027
Finansielle indtægter	4	0	135
Finansielle omkostninger	5	-101.637	-141.018
Resultat før skat		-657.093	-1.010.910
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-657.093	-1.010.910

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-657.093	-1.010.910
		-657.093	-1.010.910

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Goodwill		0	385.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	385.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.000	161.324
Materielle anlægsaktiver	7	90.000	161.324
Anlægsaktiver		90.000	546.324
Varebeholdninger	8	75.000	447.102
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		152.932	298.479
Andre tilgodehavender		0	9.188
Udskudt skatteaktiv	10	0	0
Tilgodehavender		152.932	307.667
Likvide beholdninger		50.452	126.748
Omsætningsaktiver		278.384	881.517
Aktiver		368.384	1.427.841

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.668.002	-1.010.910
Egenkapital	9	-1.168.002	-510.910
Kreditinstitutter		0	437.712
Langfristede gældsforpligtelser	11	0	437.712
Kreditinstitutter	11	844.807	586.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.845	212.818
Gæld til tilknyttede virksomheder		570.941	571.925
Anden gæld		6.793	129.368
Kortfristede gældsforpligtelser		1.536.386	1.501.039
Gældsforpligtelser		1.536.386	1.938.751
Passiver		368.384	1.427.841
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Det er konstateret, at selskabet ikke gennem egen drift har kunnet reetablere egenkapitalen, og det er som følge deraf besluttet at sælge aktiverne og likviderer selskabet i næste regnskabsår.

Aktiverne er som følge af denne beslutning indregnet til nettorealiseringsværdi.

Alle forpligtelser bortset fra gæld til tilknyttede virksomheder forventes indfriet.

	2012 DKK	2011 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	97.901	980.902
Pensioner	0	42.192
Andre omkostninger til social sikring	3.333	17.422
	<u>101.234</u>	<u>1.040.516</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	165.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	52.775
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	385.000	0
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	71.324	0
	<u>456.324</u>	<u>217.775</u>

4 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	0	135
	<u>0</u>	<u>135</u>

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	25.016	32.779
Andre finansielle omkostninger	76.621	108.239
	101.637	141.018
 6 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		550.000
Kostpris 31. december		550.000
Af- og nedskrivninger 1. januar		165.000
Årets nedskrivninger		385.000
Af- og nedskrivninger 31. december		550.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0
Afskrives over		5 år
 7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		214.099
Kostpris 31. december		214.099
Af- og nedskrivninger 1. januar		52.775
Årets nedskrivninger		71.324
Af- og nedskrivninger 31. december		124.099
Regnskabsmæssig værdi 31. december		90.000
Afskrives over		5 år

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
8 Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	75.000	447.102
	75.000	447.102

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	-1.010.909	-510.909
Årets resultat	0	-657.093	-657.093
Egenkapital 31. december	500.000	-1.668.002	-1.168.002

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2012	2011
	DKK	DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	-137.500	-41.000
Materielle anlægsaktiver	-31.025	-13.000
Låneomkostninger	-1.000	-1.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-239.430	-190.222
Overført til udskudt skatteaktiv	408.955	245.222
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	402.205	245.222
Nedskrivning til vurderet værdi	-402.205	-245.222
Regnskabsmæssig værdi	0	0

Noter til årsrapporten

11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	0	437.712
Langfristet del	<u>0</u>	<u>437.712</u>
Inden for 1 år	441.219	136.620
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>403.588</u>	<u>450.308</u>
Kortfristet del	<u>844.807</u>	<u>586.928</u>
	<u>844.807</u>	<u>1.024.640</u>

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:
Skadesløsbrev på DKK 600.000 med sikkerhed i løsøre.

Der er stillet betalingsgaranti på DKK 112.500.

Noter til årsrapporten

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

GBS MANAGEMENT Holding ApS	hovedaktionær
----------------------------	---------------

Øvrige nærtstående parter

Torben Simonsen	direktør
Gunnar Bruhn Simonsen	bestyrelsesmedlem
Inger Jensen Skov Simonsen	bestyrelsesmedlem
Helle Skov Simonsen	bestyrelsesmedlem

Transaktioner

Der har ikke i årets løb, bortset fra normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

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

GBS MANAGEMENT ApS, CVR-nr. 33 26 54 25.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Wøldiche Vine A/S for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.