

Andelsforeningen Frederiksborg Vin A.M.B.A.

Harløsevej 164

3400 Hillerød

CVR-nummer 25533348

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. maj 2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsforeningen Frederiksborg Vin A.M.B.A.
Harløsevej 164
3400 Hillerød

CVR-nummer: 25533348
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Birgit Munch Wissum
Ole Stark
Per Søfting
Jean Becker
Ole Balslev Clausen

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Kontaktpersoner:

Peter Jørgensen
Per Theil Antonsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Andelsforeningen Frederiksborg Vin A.M.B.A.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Birgit Munch Wissum
Formand

Ole Stark

Per Søfting

Jean Becker

Ole Balslev Clausen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Andelsforeningen Frederiksborg Vin A.M.B.A.

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsforeningen Frederiksborg Vin A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, 8. maj 2017

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390

Peter Jørgensen
Registreret revisor

Note	Resultatopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Nettoomsætning	119.754	110
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-19.138	-15
	Andre eksterne omkostninger	-111.403	-114
	Bruttofortjeneste	-10.787	-19
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-3.688	-5
	Resultat før finansielle poster	-14.475	-24
	Finansielle omkostninger	-54	0
	Resultat før skat	-14.529	-24
	Skat af årets resultat	-782	-1
	Årets resultat	-15.311	-25
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-15.311	-25
	Resultatdisponering i alt	-15.311	-25

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
1	Produktionsanlæg og maskiner	36.812	41
	Materielle anlægsaktiver	36.812	41
	Anlægsaktiver i alt	36.812	41
	Råvarer og hjælpematerialer	6.709	13
	Varebeholdninger	6.709	13
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	800	1
	Tilgodehavender	800	1
	Likvide beholdninger	53.466	53
	Omsætningsaktiver i alt	60.975	67
	Aktiver i alt	97.787	108

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Andelskapital	101.500	108
	Overkurs	152.500	143
	Overført resultat	-167.291	-153
2	Egenkapital i alt	86.709	98
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.696	2
	Selskabsskat	443	1
	Anden gæld	8.939	7
	Kortfristede gældsforpligtelser	11.078	10
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	11.078	10
	Passiver i alt	97.787	108
3	Hovedaktivitet		
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	99.366	99
Kostpris 31. december	99.366	99
Af- og nedskrivninger 1. januar	-58.866	-54
Årets af- og nedskrivninger	-3.688	-5
Afskrivninger 31. december	-62.554	-59
Produktionsanlæg og maskiner i alt	36.812	41
2 Egenkapital		
Andelskapital:		
Andelskapital 1. januar	107.500	109
Kapitaludvidelse	2.000	3
Kapitalnedsættelse (overført til overkurs)	-8.000	-4
	101.500	108
Overkurs:		
Overkurs 1. januar	142.500	136
Kapitaludvidelse	2.000	3
Kapitalnedsættelse (overført fra andelskapital)	8.000	4
	152.500	143
Overført resultat:		
Andelskapital 1. januar	-151.980	-128
Kapitalnedsættelse (overført fra andelskapital)	-15.311	-25
Afskrivninger 31. december	-167.291	-153
Egenkapital i alt	86.709	98
Virksomhedskapitalen er sammensat af andele á DKK 500 eller multipla heraf.		
3 Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af dyrkning, produktion og salg af dansk vin.		
4 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger, der følger af, at der tale om en andelsforening.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 ressourcer 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til køb af planter, leje af mark og udstyr, salg, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt eventuelle reguleringer til tidligere års skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

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

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3 år	30 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Der afsættes ikke udskudt skat.