

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2018**

**Hedegårdens Vin & Tobak ApS**

Hedeparken 9  
2750 Ballerup

CVR nr. 27163351

**Indsender:**

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab  
Literbuen 9, 1. sal  
2740 Skovlunde

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2019

**Dirigent**

Janne Lyhne Nielsen

# Indholdsfortegnelse

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

## Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Hedegårdens Vin & Tobak ApS  
Hedeparken 9  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 27163351  
Stiftelsesdato: 15. maj 2003  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Janne Lyhne Nielsen

## Revisor

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab  
Registrerede revisorer FSR  
Literbuen 9. 1. sal  
2740 Skovlunde

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
30. maj 2019, på selskabet adresse.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Hedegårdens Vin & Tobak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 30. maj 2019

**Direktion:**

Janne Lyhne Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Hedegårdens Vin & Tobak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hedegårdens Vin & Tobak ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvend 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Skovlunde, den 30. maj 2019

## **S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 25859138

Sten Jørgensen

mne16039

Registreret revisor - FSR - Danske Revisorer

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er kioskhandel med tips og lotto.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2018 et overskud før skat på kr. 156.272.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Forventet udvikling**

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte. Vi forventer en stigning i omsætningen for 2019 med samme indtjeningsniveau som i 2018.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab	665.509	628.381
1. Personaleomkostninger	-500.807	-614.438
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>164.702</b>	<b>13.943</b>
Andre finansielle omkostninger	-8.430	-8.400
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>156.272</b>	<b>5.543</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>156.272</b>	<b>5.543</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	156.272	5.543
<b>Disponeret i alt</b>	<b>156.272</b>	<b>5.543</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	23.614	23.614
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.614</b>	<b>23.614</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.614</b>	<b>23.614</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	480.000	480.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>480.000</b>	<b>480.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	54.766	23.396
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>54.766</b>	<b>23.396</b>
Likvide beholdninger	550.490	429.880
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>550.490</b>	<b>429.880</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.085.256</b>	<b>933.276</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.108.870</b>	<b>956.890</b>



## Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud	354.529	198.257
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>854.529</b>	<b>698.257</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.937	89.068
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	82.781	80.942
Periodeafgrænsningsposter	88.623	88.623
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>254.341</b>	<b>258.633</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>254.341</b>	<b>258.633</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.108.870</b>	<b>956.890</b>

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Ejerforhold

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedegårdens Vin & Tobak ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

## Anvendt regnskabspraksis

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	487.498	601.456
Andre omkostninger til social sikring	13.309	12.982
	<b>500.807</b>	<b>614.438</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital, primo	500.000	198.257	698.257
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	156.272	156.272
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>354.529</b>	<b>854.529</b>

Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejemål vedrørende lokaler i Ballerup, den årlige leje udgår kr. 129.900 aftalen er ikke tidsbestemt, men kan opsiges med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 32.500

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Danske Spil stillet en bankgaranti på kr. 272.000.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Janne Lyhne Nielsen  
Høstbuen 43  
2750 Ballerup