

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

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 1. juni 2018

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
1. juni 2018, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 1. juni 2018

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 2017 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 1. juni 2018

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25859138

Sten Jørgensen

mne16039

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er kioskhandel med tips og lotto.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017 et overskud før skat på kr. 5.543.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte. Vi forventer en stigning i omsætningen for 2018 med samme indtjeningsniveau som i 2017.

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	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab	628.381	700.589
1. Personaleomkostninger	-614.438	-718.621
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-5.992
Resultat før finansielle poster	13.943	-24.024
Andre finansielle indtægter	0	22
Andre finansielle omkostninger	-8.400	-8.325
Ordinært resultat før skat	5.543	-32.327
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	5.543	-32.327
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	5.543	-32.327
Disponeret i alt	5.543	-32.327

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	23.614	23.614
Finansielle anlægsaktiver i alt	23.614	23.614
Anlægsaktiver i alt	23.614	23.614
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	480.000	450.000
Varebeholdninger i alt	480.000	450.000
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	23.396	16.409
Tilgodehavender i alt	23.396	16.409
Likvide beholdninger	429.880	439.138
Likvide beholdninger i alt	429.880	439.138
Omsætningsaktiver i alt	933.276	905.547
AKTIVER I ALT	956.890	929.161

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud	198.257	192.714
Egenkapital i alt	698.257	692.714
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.068	76.031
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	80.942	71.793
Periodeafgrænsningsposter	88.623	88.623
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	258.633	236.447
Gældsforpligtelser i alt	258.633	236.447
PASSIVER I ALT	956.890	929.161

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Ejerforhold

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedegårdens Vin & Tobak ApS 2017 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

	Brugstid	Restværdi
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

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2

	2017	2016
Lønninger	601.456	702.953
Andre omkostninger til social sikring	12.982	15.668
	<u>614.438</u>	<u>718.621</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	500.000	192.714	692.714
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	5.543	5.543
Egenkapital, ultimo	<u>500.000</u>	<u>198.257</u>	<u>698.257</u>

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