

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

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 15. maj 2017

Dirigent

Janne Lyhne Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	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
15. maj 2017, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 15. maj 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etiske 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 15. maj 2017

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25859138

Sten Jørgensen
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er kioskhandel med tips og lotto.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har valgt en ny selskabsstruktur, selskabet er ændret fra et Aktieselskab til Anpartsselskab.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte. Vi forventer en stigning i omsætningen for 2017 med samme indtjeningsniveau som i 2016.

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	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab	700.589	835.874
1. Personaleomkostninger	-718.621	-758.964
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.992	-6.700
Resultat før finansielle poster	-24.024	70.210
Andre finansielle indtægter	22	186
Andre finansielle omkostninger	-8.325	-8.159
Ordinært resultat før skat	-32.327	62.237
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-32.327	62.237
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-32.327	62.237
Disponeret i alt	-32.327	62.237

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.992
Materielle anlægsaktiver i alt	0	5.992
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	23.614	23.614
Finansielle anlægsaktiver i alt	23.614	23.614
Anlægsaktiver i alt	23.614	29.606
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	450.000	400.000
Varebeholdninger i alt	450.000	400.000
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	16.409	15.508
Periodeafgrænsningsposter	0	4.707
Tilgodehavender i alt	16.409	20.215
Likvide beholdninger	439.138	518.845
Likvide beholdninger i alt	439.138	518.845
Omsætningsaktiver i alt	905.547	939.060
AKTIVER I ALT	929.161	968.666

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overkurs ved emission	0	1.005.310
Overført overskud eller underskud	192.714	-780.268
Egenkapital i alt	692.714	725.042
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.031	67.983
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	71.793	99.216
Periodeafgrænsningsposter	88.623	76.425
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	236.447	243.624
Gældsforpligtelser i alt	236.447	243.624
PASSIVER I ALT	929.161	968.666

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Ejerforhold

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedegårdens Vin & Tobak ApS 2016 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

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2

	2016	2015
Lønninger	702.953	747.315
Andre omkostninger til social sikring	15.668	11.649
	<u>718.621</u>	<u>758.964</u>

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	500.000	1.005.309	-780.268	725.041
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	-32.327	-32.327
Overført til frie reserver	0	-1.005.309	1.005.309	0
Egenkapital, ultimo	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>192.714</u>	<u>692.714</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