

VILLA VINO ApS

c/o Niels Frøslev
Strandmøllevvej 88
4300 Holbæk

CVR-nr. 27509894

Årsrapport for 2015

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. maj 2016

Niels Frøslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for VILLA VINO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 12. maj 2016

Direktion

Nils Frøslev
Direktør

Bestyrelse

Nils Frøslev
Direktør

Nicolas Peter West Rafn

Rune Hartmann Damsgaard

Steen Tinning

VILLA VINO ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i VILLA VINO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VILLA VINO ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 Etske 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 opstilling 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.

Odense, den 17. maj 2016

4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR-nr. 34054657

Jan Andresen
Registreret revisor

VILLA VINO ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VILLA VINO ApS c/o Niels Frøslev Strandmøllevej 88 4300 Holbæk
CVR-nr.	27509894
Stiftelsesdato	12. januar 2004
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Nils Frøslev, Direktør Nicolas Peter West Rafn Rune Hartmann Damsgaard Steen Tinning
Direktion	Nils Frøslev, Direktør
Revisor	4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSELSKAB CVR-nr.: 34054657

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restauration og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 5.552, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.111.729, og en egenkapital på kr. 249.629.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for VILLA VINO ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.306.023	2.438.546
Personaleomkostninger	1	-2.163.796	-2.091.253
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-109.100	-97.711
Driftsresultat		33.127	249.582
Finansielle indtægter	2	94	0
Finansielle omkostninger	3	-24.492	-29.846
Resultat før skat		8.729	219.736
Skat af årets resultat	4	-3.177	-50.428
Årets resultat		5.552	169.308
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.552	169.308
		5.552	169.308

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	118.247	130.872
Indretning af lejede lokaler	6	245.753	305.284
Materielle anlægsaktiver		364.000	436.156
Deposita		263.635	295.370
Finansielle anlægsaktiver		263.635	295.370
Anlægsaktiver		627.635	731.526
Fremstillede varer og handelsvarer		214.630	174.263
Varebeholdninger		214.630	174.263
Andre tilgodehavender		13.420	41.173
Tilgodehavender		13.420	41.173
Likvide beholdninger		256.044	439.373
Omsætningsaktiver		484.094	654.809
Aktiver		1.111.729	1.386.335

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		124.629	119.077
Egenkapital	7	249.629	244.077
Hensættelser til udskudt skat		12.204	10.437
Hensatte forpligtelser		12.204	10.437
Gæld til banker		222.661	297.553
Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.733	183.931
Selskabsskat		0	35.531
Anden gæld		404.502	593.416
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	21.390
Kortfristede gældsforpligtelser		849.896	1.131.821
Gældsforpligtelser		849.896	1.131.821
Passiver		1.111.729	1.386.335
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.041.210	1.994.731
Pensioner	18.155	30.638
Omkostninger til social sikring	24.168	24.870
Andre personaleomkostninger	80.263	41.014
	2.163.796	2.091.253
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	94	0
	94	0
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	24.492	29.846
	24.492	29.846
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	1.410	41.968
Udskudt skat	1.767	8.460
	3.177	50.428
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	418.208	304.185
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	114.023
Kostpris ultimo	418.208	418.208
Af- og nedskrivninger primo	-287.336	-266.311
Årets afskrivninger	-12.625	-21.025
Af- og nedskrivninger ultimo	-299.961	-287.336
Regnskabsmæssig værdi ultimo	118.247	130.872
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	843.797	843.797
Kostpris ultimo	843.797	843.797
Af- og nedskrivninger primo	-538.513	-461.827
Årets afskrivninger	-59.531	-76.686
Af- og nedskrivninger ultimo	-598.044	-538.513
Regnskabsmæssig værdi ultimo	245.753	305.284

Noter

2015

2014

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	119.077	244.077
Forslag til årets resultatdisponering	0	5.552	5.552
	125.000	124.629	249.629

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser på i alt t.kr. 637, svarende til 12 måneders husleje for selskabets lokaler.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.