

# Helsingør Bottle Shop ApS

Hovedvagsstræde 9 A  
3000 Helsingør

**CVR-nummer: 27710271**

## ÅRSRAPPORT

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. marts 2017



Dirigent, Patrick Thinggaard

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

### **Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Helsingør Bottle Shop ApS.

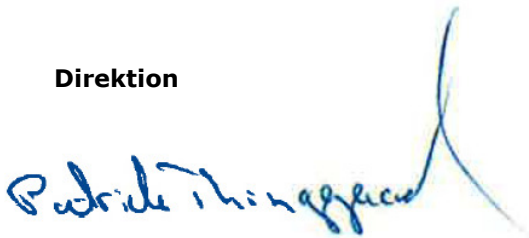
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 20. februar 2017

**Direktion**



Patrick Thinggaard

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Helsingør Bottle Shop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helsingør Bottle Shop ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Frederiksberg, den 20. februar 2017

### Revision København

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR  
CVR nr. 34452342



Bo Andersen  
Statsautoriseret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Helsingør Bottle Shop ApS Hovedvagsstræde 9 A 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 27 71 02 71 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Kundenr.: 14374731
<b>Direktion</b>	Patrick Thinggaard
<b>Revisor</b>	Revision København Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR Nimbusparken 24, 3. sal. 2000 Frederiksberg
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktivitet har betået i detailsalg af øl, vin og spiritus.

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Helsingør Bottle Shop ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20 %

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

---

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter i alt væsentlighed indlånskonti i pengeinstitutter. Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.746.705</b>	<b>849.064</b>
1 Personaleomkostninger	-989.240	-423.332
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-99.799	-39.189
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>657.666</b>	<b>386.543</b>
Andre finansielle indtægter	39.414	30.621
Andre finansielle omkostninger	-335.251	-279.196
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>361.829</b>	<b>137.968</b>
2 Skat af årets resultat	-100.705	-8.475
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>261.124</b>	<b>129.493</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-96.865	-145.307
Overført resultat	357.989	274.800
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>261.124</b>	<b>129.493</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016 AKTIVER**

	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.000	30.545
Indretning af lejede lokaler	351.861	407.080
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>375.861</b>	<b>437.625</b>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.293.233	4.633.097
Deposita	119.400	119.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>4.412.633</b>	<b>4.752.497</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>4.788.494</b>	<b>5.190.122</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.328.936	1.032.065
<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.328.936</b>	<b>1.032.065</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	11.462
Andre tilgodehavender	0	1.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>0</b>	<b>12.462</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.138.792</b>	<b>720.957</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.467.728</b>	<b>1.765.484</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>7.256.222</b>	<b>6.955.606</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016 PASSIVER**

	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	76.260	173.124
Overført resultat	5.168.182	4.810.193
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>5.369.442</b>	<b>5.108.317</b>
Hensættelse til udskudt skat	13.326	8.475
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>13.326</b>	<b>8.475</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.445.776	1.384.886
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.445.776</b>	<b>1.384.886</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.820	229.707
Selskabsskat	99.113	0
Anden gæld	282.745	224.221
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>427.678</b>	<b>453.928</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.873.454</b>	<b>1.838.814</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>7.256.222</b>	<b>6.955.606</b>

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**NOTER**

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	960.999	421.712
Pensioner	6.227	0
Andre omkostninger til social sikring	22.014	1.620
	<b>989.240</b>	<b>423.332</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets indkomst	95.854	0
Regulering af udskudt skat	4.851	8.475
	<b>100.705</b>	<b>8.475</b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
	2016 kr.	2015 kr.
Kostpris, primo	4.459.973	5.331.970
Afgang i årets løb	-243.000	-871.997
Kostpris 30. september 2016	4.216.973	4.459.973
Op- og nedskrivninger primo	173.125	318.431
Kursregulering	-96.865	-145.307
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	76.260	173.124
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>4.293.233</b>	<b>4.633.097</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

<b>Navn, Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Kiviks Bed & Breakfast KB, Sverige	100%	4.293.233	0

**NOTER**

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	173.125	-96.865	76.260
Overført resultat	4.810.193	357.989	5.168.182
	<b>5.108.318</b>	<b>261.124</b>	<b>5.369.442</b>

Virksomhedskapitalen er fordelt således:

1 anpart á kr. 125.000	125.000
	<b>125.000</b>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

**Eventualforpligtelser**

Selskabet er komplementar i Kiviks Bed & Breakfast KB og hæfter for kommanditselskabets samlede gæld.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.