

Helsingør Bottle Shop ApS

Hovedvagtsstræde 9 A
3000 Helsingør

CVR-nummer: 27710271

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2017 - 30. september 2018

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. december 2018



Dirigent, Patrick Thinggaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 11. december 2018

Direktion



Patrick Thinggaard

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 2017 - 30. september 2018 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 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.

Frederiksberg, den 11. december 2018

Revision København

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR
CVR nr. 34452342


Bo Andersen
Statsautoriseret revisor
mne2300

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Helsingør Bottle Shop ApS
Hovedvagsstræde 9 A
3000 Helsingør

CVR-nr.: 27 71 02 71
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Kundenr.: 14374731

Direktion

Patrick Thinggaard

Revisor

Revision København
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR
Nimbusparken 24, 3. sal.
2000 Frederiksberg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i detailsalg af øl, vin og spiritus.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Helsingør Bottle Shop ApS for 2017/18 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.

Andre eksterne omkostninger

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

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 tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede 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.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen 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 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.143.582 | 1.475.585 |
| 1 Personaleomkostninger | -713.304 | -994.328 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -102.969 | -102.969 |
| DRIFTSRESULTAT | 327.309 | 378.288 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 27.333 |
| Andre finansielle omkostninger | -373.322 | -121.405 |
| RESULTAT FØR SKAT | -46.013 | 284.216 |
| 2 Skat af årets resultat | -48.402 | -66.562 |
| ÅRETS RESULTAT | -94.415 | 217.654 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -58.521 | -17.738 |
| Overført resultat | -35.894 | 235.392 |
| DISPONERET I ALT | -94.415 | 217.654 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018 AKTIVER

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10.910 | 17.455 |
| Indretning af lejede lokaler | 159.013 | 255.437 |
| Materielle anlægsaktiver | 169.923 | 272.892 |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4.009.419 | 4.275.494 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 16.700 |
| Deposita | 119.400 | 119.400 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4.128.819 | 4.411.594 |
| ANLÆGSAKTIVER | 4.298.742 | 4.684.486 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 1.012.368 | 1.217.326 |
| Varebeholdninger | 1.012.368 | 1.217.326 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 391.000 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 300.000 |
| Andre tilgodehavender | 10.081 | 0 |
| Tilgodehavender | 10.081 | 691.000 |
| Likvide beholdninger | 1.846.209 | 1.178.599 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 2.868.658 | 3.086.925 |
| | | |
| AKTIVER | 7.167.400 | 7.771.411 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018 PASSIVER

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 58.521 |
| Overført resultat | 5.367.679 | 5.403.573 |
| 4 EGENKAPITAL | 5.492.679 | 5.587.094 |
| Hensættelse til udskudt skat | 12.218 | 12.898 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | 12.218 | 12.898 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 1.302.046 | 1.518.383 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 1.302.046 | 1.518.383 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 43.382 | 137.400 |
| Selskabsskat | 42.082 | 166.103 |
| Anden gæld | 274.993 | 349.533 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 360.457 | 653.036 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.662.503 | 2.171.419 |
| PASSIVER | 7.167.400 | 7.771.411 |

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

NOTER

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 3 | 3 |
| Lønninger | 680.493 | 963.281 |
| Pensioner | 14.368 | 14.722 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.443 | 16.325 |
| | 713.304 | 994.328 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets indkomst | 49.082 | 66.990 |
| Regulering af udskudt skat | -680 | -428 |
| | 48.402 | 66.562 |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2018 kr. | 2017 kr. |
| Kostpris, primo | 4.216.973 | 4.216.973 |
| Kostpris 30. september 2018 | 4.216.973 | 4.216.973 |
| Op- og nedskrivninger primo | 58.521 | 76.259 |
| Kursregulering | -266.075 | -17.738 |
| Op- og nedskrivninger 30. september 2018 | -207.554 | 58.521 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018 | 4.009.419 | 4.275.494 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| Kiviks Bed & Breakfast KB, Sverige | 100% | 4.009.419 | 0 |

NOTER

| | Primo | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
|--|------------------|---|------------------|
| 4 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 58.521 | -58.521 | 0 |
| Overført resultat | 5.403.573 | -35.894 | 5.367.679 |
| | 5.587.094 | -94.415 | 5.492.679 |

Virksomhedskapitalen er fordelt således:

| | |
|------------------------|----------------|
| 1 anpart á kr. 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

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

Medarbejderforpligtelser

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 3 måneders husleje.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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