



FSST ApS (Vinspecialisten Toft Vin)

Islands Brygge 25, 2300 København

CVR-nr. 29 24 00 43

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Bettina Carman
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for FSST ApS (Vinspecialisten Toft Vin).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2016

Direktion

Flemming Toft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i FSST ApS (Vinspecialisten Toft Vin)

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FSST ApS (Vinspecialisten Toft Vin) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 30. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	FSST ApS (Vinspecialisten Toft Vin) Islands Brygge 25 2300 København
	CVR-nr.: 29 24 00 43
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Flemming Toft
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland
Modervirksomhed	FSST Holding ApS, København

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i detailhandel af vin og spiritus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 189.235 kr. mod -75.822 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	1.728.590	1.427.261
1 Personaleomkostninger	-1.444.952	-1.472.597
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.019	-11.524
Driftsresultat	269.619	-56.860
3 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.005	754
Andre finansielle indtægter	104	60
4 Andre finansielle omkostninger	-27.980	-40.703
Resultat før skat	242.748	-96.749
5 Skat af årets resultat	-53.513	20.927
Årets resultat	189.235	-75.822
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	189.235	0
Disponeret fra overført resultat	0	-75.822
Disponeret i alt	189.235	-75.822

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.739	57.758
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>43.739</u>	<u>57.758</u>
Andre tilgodehavender	117.400	116.404
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>117.400</u>	<u>116.404</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>161.139</u>	<u>174.162</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.815.604	1.729.558
Varebeholdninger i alt	<u>1.815.604</u>	<u>1.729.558</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	519.424	318.398
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	86.594	24.789
Udskudte skatteaktiver	5.685	59.198
Andre tilgodehavender	48.856	64.798
Tilgodehavender i alt	<u>660.559</u>	<u>467.183</u>
Likvide beholdninger	221.617	337.307
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.697.780</u>	<u>2.534.048</u>
Aktiver i alt	<u>2.858.919</u>	<u>2.708.210</u>

Balance 31. december

	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	162.732	-26.503
Egenkapital i alt	<u>287.732</u>	<u>98.497</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.153.004	1.109.084
Anden gæld	1.418.183	1.500.629
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.571.187</u>	<u>2.609.713</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.571.187</u>	<u>2.609.713</u>
Passiver i alt	<u>2.858.919</u>	<u>2.708.210</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.398.653	1.426.558
Andre omkostninger til social sikring	39.515	39.077
Personaleomkostninger i øvrigt	6.784	6.962
	<u>1.444.952</u>	<u>1.472.597</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	9.742	9.742
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	4.277	1.782
	<u>14.019</u>	<u>11.524</u>
3. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter, tilknyttede virksomheder	<u>1.005</u>	<u>754</u>
	<u>1.005</u>	<u>754</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>27.980</u>	<u>40.703</u>
	<u>27.980</u>	<u>40.703</u>
5. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>53.513</u>	<u>-20.927</u>
	<u>53.513</u>	<u>-20.927</u>

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	237.845	286.633
Tilgang i årets løb	0	21.384
Afgang i årets løb	0	-70.172
Kostpris ultimo	237.845	237.845
Af- og nedskrivninger primo	-180.087	-238.735
Årets af-/nedskrivninger	-14.019	-11.524
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	70.172
Af- og nedskrivninger ultimo	-194.106	-180.087
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.739	57.758
7. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-26.503	49.319
Årets overførte overskud eller underskud	189.235	-75.822
	162.732	-26.503

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til HJ Hansen A/S er lyst ejerpantebrev (skadesløsbrev) på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger 1.816 t.kr.

Der er pr. 31. december 2015 stillet sikkerhed over for leverandører på henholdsvis 8 og 52 t.kr. ved indestående på sikringskonto, hvis saldo pr. 31. december 2015 udgør 60 t.kr.

Herudover er der via pengeinstitut stillet garanti overfor leverandører stor 25 t.kr.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med FSST Holding ApS, CVR-nr. 34 73 15 35 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FSST ApS (Vinspecialisten Toft Vin) er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter FSST ApS (Vinspecialisten Toft Vin) solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil frem til 2016 blive nedsat til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.