

HELSINGØR VINHANDEL ApS

Bramstræde 2
3000 Helsingør

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/02/2019

Henrik Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HELSINGØR VINHANDEL ApS Bramstræde 2 3000 Helsingør Telefonnummer: 49211879 CVR-nr: 29924139 Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018
Bankforbindelse	Nordea 3000 Helsingør

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten 2017/18 for Helsingør Vinhandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser stadig betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Helsingør, den 07/02/2019

Direktion

Henrik Nielsen

Kennet Havegaard Mathiasen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Helsingør Vinhandel ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Helsingør Vinhandel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, 07/02/2019

Kurt Friberg Jensen , mne5883
Registreret revisor
Talsnedkeren v/Kurt Friberg Jensen
CVR: 36279079

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med vin og spiritus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på t.kr. 162.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 efterfølgende beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Omregning af fremmed valuta

Salg i fremmed valuta omregnes til den kurs, der gives til kunderne på salgstidspunktet.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem den ved salget anvendte kurs og den faktiske vekselkurs, indregnes i resultatopgørelsen som et nettobeløb under andre indtægter eller andre omkostninger, afhængig af, om nettokursdifferencen er positiv eller negativ.

Beholdning af fremmed valuta, som ikke er vekslet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og den ved salget anvendte kurs indgår i årets nettokusgevinst/tab som beskrevet ovenfor.

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 9,58 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 9,58 år.

Varebeholdning

Varebeholdningener måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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.

Gældsforpligtelser

Gælden er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.417.760	2.164.808
Personaleomkostninger	1	-1.172.436	-1.490.258
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.000	-120.000
Resultat af ordinær primær drift		235.324	554.550
Andre finansielle indtægter		646	18.068
Øvrige finansielle omkostninger		-28.576	-1.883
Ordinært resultat før skat		207.394	570.735
Skat af årets resultat		-45.672	-125.576
Årets resultat		161.722	445.159
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		216.000	211.600
Overført resultat		-54.278	233.559
I alt		161.722	445.159

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Goodwill		0	9.161
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	9.161
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	839
Materielle anlægsaktiver i alt		0	839
Deposita		51.695	51.695
Finansielle anlægsaktiver i alt		51.695	51.695
Anlægsaktiver i alt		51.695	61.695
Fremstillede varer og handelsvarer		1.429.911	2.139.218
Varebeholdninger i alt		1.429.911	2.139.218
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.157	153.037
Periodeafgrænsningsposter		1.639	4.399
Tilgodehavender i alt		119.796	157.436
Likvide beholdninger		1.368.057	865.691
Omsætningsaktiver i alt		2.917.764	3.162.345
Aktiver i alt		2.969.459	3.224.040

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.916.705	1.970.983
Forslag til udbytte		216.000	211.600
Egenkapital i alt		2.257.705	2.307.583
Hensættelse til udskudt skat		0	2.200
Hensatte forpligtelser i alt		0	2.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.508	455.934
Skyldig selskabsskat		32.872	132.954
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		317.374	325.369
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		711.754	914.257
Gældsforpligtelser i alt		711.754	914.257
Passiver i alt		2.969.459	3.224.040

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
Løn og gager	1.023.798	1.133.145
Pensioner	130.464	335.350
Andre omkostninger til social sikring	18.174	21.763
	<u>1.172.436</u>	<u>1.490.258</u>

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	3