

HELSINGØR VINHANDEL ApS

Bramstræde 2
3000 Helsingør

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/02/2017

Henrik Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HELSINGØR VINHANDEL ApS Bramstræde 2 3000 Helsingør Telefonnummer: 49211879 CVR-nr: 29924139 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Nordea 3000 Helsingør

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten 2015/16 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 06/02/2017

Direktion

Henrik Nielsen

Kennet Havegaard Mathiasen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Helsingør Vinhandel ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Helsingør Vinhandel ApS for regnskabsåret 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.

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 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 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, 06/02/2017

Kurt Friborg Jensen
Registreret revisor
Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen
CVR: 36279079

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med vin og spiritus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på kr. 69.751.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet har indgået forlig med udlejer om en huslejenedsættelse med tilbagevirkende kraft fra 1/10 2012. Forliget indebærer, at der i januar 2017 bliver tilbagebetalt ca. t.kr. 120.

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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.630.323	1.683.705
Personaleomkostninger	1	-1.419.341	-1.441.332
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-120.000	-120.000
Resultat af ordinær primær drift		90.982	122.373
Andre finansielle indtægter		0	34
Øvrige finansielle omkostninger		-1.451	-985
Ordinært resultat før skat		89.531	121.422
Skat af årets resultat	2	-19.780	-26.792
Årets resultat		69.751	94.630
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		206.800	200.000
Overført resultat		-137.049	-105.370
I alt		69.751	94.630

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		118.723	228.285
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	118.723	228.285
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.277	21.715
Materielle anlægsaktiver i alt	4	11.277	21.715
Andre tilgodehavender		58.134	57.961
Finansielle anlægsaktiver i alt		58.134	57.961
Anlægsaktiver i alt		188.134	307.961
Fremstillede varer og handelsvarer		1.663.920	1.550.394
Varebeholdninger i alt		1.663.920	1.550.394
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.460	143.192
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		54.460	143.192
Likvide beholdninger		850.125	814.008
Omsætningsaktiver i alt		2.568.505	2.507.594
Aktiver i alt		2.756.639	2.815.555

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.737.424	1.874.473
Forslag til udbytte		206.800	200.000
Egenkapital i alt		2.069.224	2.199.473
Hensættelse til udskudt skat		28.600	52.798
Hensatte forpligtelser i alt		28.600	52.798
Leverandører af varer og tjenesteydelser		267.213	267.799
Skyldig selskabsskat		22.002	34.916
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		369.600	260.569
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		658.815	563.284
Gældsforpligtelser i alt		658.815	563.284
Passiver i alt		2.756.639	2.815.555

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.874.473	200.000	2.199.473
Betalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-137.049	206.800	69.751
Egenkapital, ultimo	125.000	1.737.424	206.800	2.069.224

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
Løn og gager	1.028.942	1.200.520
Pensioner	370.800	218.000
Andre omkostninger til social sikring	19.599	22.812
	<u>1.419.341</u>	<u>1.441.332</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
Aktuel skat	43.978	56.024
Ændring af udskudt skat	-24.198	-29.232
	<u>19.780</u>	<u>26.792</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
Kostpris primo	<u>1.050.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.050.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-821.715
Årets afskrivning	-109.562
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-931.277</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>118.723</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
Kostpris primo	100.000
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-78.285
Årets afskrivning	-10.438
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-78.285</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.277</u>

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2015/16	2014/15
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3