

# HELSINGØR VINHANDEL ApS

Bramstræde 2  
3000 Helsingør

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**16/01/2018**

---

**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

<b>Virksomheden</b>	HELSINGØR VINHANDEL ApS Bramstræde 2 3000 Helsingør  Telefonnummer: 49211879  CVR-nr: 29924139 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea 3000 Helsingør

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten 2016/17 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 10/11/2017

## **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 2016 – 30. september 2017 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, 10/11/2017

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. 445.

Selskabet har indgået forlig med udlejer vedr. en huslejenedsættelse med tilbagevirkende kraft fra 1/10 2012.

Forliget har medført, at årets resultat er påvirket positivt med netto t.kr. 89 efter skat.

## 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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.164.808</b>	<b>1.630.323</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.490.258	-1.419.341
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-120.000	-120.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>554.550</b>	<b>90.982</b>
Andre finansielle indtægter .....		18.068	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.883	-1.451
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>570.735</b>	<b>89.531</b>
Skat af årets resultat .....	2	-125.576	-19.780
<b>Årets resultat .....</b>		<b>445.159</b>	<b>69.751</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		211.600	206.800
Overført resultat .....		233.559	-137.049
<b>I alt .....</b>		<b>445.159</b>	<b>69.751</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		9.161	118.723
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>9.161</b>	<b>118.723</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		839	11.277
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>839</b>	<b>11.277</b>
Deposita .....		51.695	58.134
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>51.695</b>	<b>58.134</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>61.695</b>	<b>188.134</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		2.139.218	1.663.920
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.139.218</b>	<b>1.663.920</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		153.037	54.460
Periodeafgrænsningsposter .....		4.399	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>157.436</b>	<b>54.460</b>
Likvide beholdninger .....		865.691	850.125
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.162.345</b>	<b>2.568.505</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.224.040</b>	<b>2.756.639</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.970.983	1.737.424
Forslag til udbytte .....		211.600	206.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.307.583</b>	<b>2.069.224</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		2.200	28.600
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>2.200</b>	<b>28.600</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		455.934	267.213
Skyldig selskabsskat .....		132.954	22.002
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		325.369	369.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>914.257</b>	<b>658.815</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>914.257</b>	<b>658.815</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.224.040</b>	<b>2.756.639</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Løn og gager	1.133.145	1.028.942
Pensioner	335.350	370.800
Andre omkostninger til social sikring	21.763	19.599
	<u>1.490.258</u>	<u>1.419.341</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Aktuel skat	151.976	43.978
Ændring af udskudt skat	-26.400	-24.198
	<u>125.576</u>	<u>19.780</u>

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3	3
ATP metode		