

Wine Merchants by Distinto ApS
Marielundvej 43 A, 2730 Herlev

CVR-nr. 30 24 10 29

Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2015 - 30. juni 2016
(9. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 15/12 2016

Dirigent
Christian Madsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab:

Wine Merchants by Distinto ApS
Marielundvej 43 A
2730 Herlev

CVR-nr.: 30 24 10 29

Hjemstedskommune: Herlev

Binavne:

Lagervin.dk ApS
Partivin.dk ApS
Vinevents Danmark ApS
Wine Merchants Copenhagen ApS
Winemerchants.dk ApS

Direktion:

Christian Madsen
Veksebovej 29
Veksebo
3480 Fredensborg

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015/2016 for Wine Merchants by Distinto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen oplyser, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Herlev, den 14. december 2016

I direktionen:

Christian Madsen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Wine Merchants by Distinto ApS:

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Wine Merchants by Distinto ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion:

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors reviewerklæring - fortsat

Supplerende oplysninger vedr. forhold i regnskabet:

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til noten om fortsat drift i regnskabet, hvoraf fremgår, at der har været positiv drift i den efterfølgende regnskabsperiode, og selskabets ledelse forventer, at selskabet gennem løbende indtjening over en periode vil være i stand til at kunne reetablere kapitalen og vurderer, at forudsætningen om fortsat drift er opfyldt.

Søborg, den 14. december 2016

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet har været at formidle vinsalg til detailhandelen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2015/2016 realiseret et resultat før skat udgør tkr. -262 mod tkr. -7 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -262 mod tkr. -5 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. -299.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Selskabet har i det efterfølgende regnskabsår realiseret et positivt driftsresultat, og ledelsen forventer, at selskabet gennem løbende indtjening over en periode vil være i stand til at kunne reetablere kapitalen. På denne baggrund vurderer ledelsen at det er retvisende og forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab i §119. Ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen over en periode og finder det derefter pt. ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

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 :

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

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Personaleomkostninger :

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, har i tidligere år været indregnet i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver. Den negative udskudte skat oplyses alene i en note.

Balancen:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>		2014/ 2015 <u>tkr.</u>
	Nettoomsætning.....	91.252 0
	Andre eksterne omkostninger.....	-108.138 -7
	Bruttofortjeneste.....	-16.886 -7
1	Personaleomkostninger.....	-236.367 0
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	-253.253 -7
	Af- og nedskrivninger.....	0 0
	Resultat før finansielle poster.....	-253.253 -7
	Finansielle indtægter.....	0 0
	Finansielle omkostninger.....	-8.772 0
	Resultat før skat.....	-262.025 -7
2	Skat af årets resultat.....	0 2
	Årets resultat.....	-262.025 -5
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Overført resultat.....	-262.025 -5
	Resultatdisponering i alt.....	-262.025 -5

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

<u>Note</u>		30/6 2015 <u>tkr.</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende moms	0	1
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....	2.155	0
Tilgodehavende skat.....	1.597	4
Periodeafgrænsningsposter.....	5.149	0
Tilgodehavender i alt.....	<u>8.901</u>	<u>5</u>
Likvide beholdninger.....	<u>0</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver i alt.....	<u>8.901</u>	<u>7</u>
Aktiver i alt.....	<u>8.901</u>	<u>7</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

<u>Note</u>		30/6 2015 <u>tkr.</u>
3	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	175.000 175
	Overført resultat.....	-474.182 -212
	Egenkapital i alt.....	<u>-299.182 -37</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Gæld til banker.....	272.531 0
	Forudbetalinger fra kunder.....	15.950 0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	8.746 6
	Gæld til tilknyttet virksomhed.....	0 38
	Anden gæld.....	10.856 0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>308.083 44</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>308.083 44</u>
	Passiver i alt.....	<u>8.901 7</u>
4	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
5	Fortsat drift.	

Noter til årsrapporten

2014/
2015
tkr.

1 **Personaleomkostninger:**

Løn og gager.....	233.853	0
Pensionsbidrag.....	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.514</u>	<u>0</u>
	<u>236.367</u>	<u>0</u>

2 **Skat af årets resultat:**

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	2
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>2</u>

Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr. 30. juni 2016 udgør kr. 61.956. Dette beløb er ikke indregnet i selskabets balance pr. 30. juni 2016.

3 **Egenkapital:**

	<u>Selskabs-</u> <u>kaptial</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>
Saldo pr. 1. juli 2015.....	175.000	-212.156
Årets resultat.....	0	-262.025
Årets udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30. juni 2016.....	<u>175.000</u>	<u>-474.181</u>

4 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget andre pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på tkr. 91 i tidsrummet frem til 1. november 2019.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

Noter til årsrapporten

4 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser - fortsat:**

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige/tilgodehavende selskabsskat fremgår af årsrapporten for Distinto Gruppen ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

5 **Fortsat drift**

Selskabet har i det efterfølgende regnskabsår realiseret et positivt driftsresultat, og ledelsen forventer, at selskabet gennem løbende indtjening over en periode vil være i stand til at kunne reetablere kapitalen. På denne baggrund vurderer ledelsen at det er retvisende og forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.