

# **Q. WINE & SPIRITS ApS**

Literbuen 2  
2740 Skovlunde

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**14/05/2017**

**Allan Wagtberg Nielsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Q. WINE & SPIRITS ApS  
Literbuen 2  
2740 Skovlunde  
  
Telefonnummer: 23496795  
e-mailadresse: q.wine.spirits@gmail.com  
  
CVR-nr: 31607868  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Handelsbanken, Stenløse  
Stenløse Center  
3660 Stenløse

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Q.WINE & SPIRITS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Fravalg af revision er vedtaget på virksomhedens ordinære generalforsamling forud for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Jeg skal erklære, at jeg fortsat anser betingelserne for fravalg af revision som opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 14/05/2017

## Direktion

Allan Wagtberg Nielsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor salg af øl, vin og spritus samt foodservice.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 udviser et overskud på kr. 82.478, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 174.644.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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 Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af øl, vin og spiritus samt foodservice indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdi af det fastsatte vederlag.

### Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder udgifter, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens personale.

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, såfremt de vedrører fremstillingsperioden.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Produktionsanlæg og maskiner 6-20 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under skattemyndighedernes småaktiv- og småudgiftsgrænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**Aktuelle skatteforpligtelser**

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

**Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		3.944.511	3.909.707
Andre driftsindtægter .....		0	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-2.730.171	-2.843.396
Andre eksterne omkostninger .....		-338.104	-233.322
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>876.236</b>	<b>832.989</b>
Personaleomkostninger .....	1	-670.748	-444.473
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-86.380	-47.957
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>119.108</b>	<b>340.559</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	0
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.680	-11.405
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>114.428</b>	<b>329.154</b>
Skat af årets resultat .....	3	-31.950	-940
<b>Årets resultat .....</b>		<b>82.478</b>	<b>328.214</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		82.478	328.214
<b>I alt .....</b>		<b>82.478</b>	<b>328.214</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		67.640	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		153.080	139.800
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>220.720</b>	<b>239.800</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>220.720</b>	<b>239.800</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		317.891	235.782
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>317.891</b>	<b>235.782</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		33.014	67.029
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	8.518
Tilgodehavende skat .....		0	0
Andre tilgodehavender .....		111.625	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>144.639</b>	<b>75.547</b>
Likvide beholdninger .....		23.852	23.497
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>486.382</b>	<b>334.826</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>707.102</b>	<b>574.626</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		49.644	-32.834
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>174.644</b>	<b>92.166</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	6	6.512	940
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>6.512</b>	<b>940</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		260.900	314.210
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		180.843	71.763
Skyldig selskabsskat .....		27.275	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		56.928	84.062
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	11.485
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>525.946</b>	<b>481.520</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>525.946</b>	<b>481.520</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>707.102</b>	<b>574.626</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-32.834	0	92.166
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	82.478	0	82.478
Egenkapital, ultimo .....	125.000	49.644	0	174.644

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	601.376	362.190
Pensionsbidrag	0	0
Omkostninger til social sikring	5.612	3.884
Personaleomkostninger	63.760	78.399
	<b>670.748</b>	<b>444.473</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Produktionsanlæg og maskiner	32.360	18.957
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.020	29.000
	<b>86.380</b>	<b>47.957</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	26.378	0
Ændring af udskudt skat	5.572	940
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>31.950</b>	<b>940</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsma- teriel og in- ventar kr.
Kostpris primo	161.804	202.800
Tilgang	0	67.300
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>161.804</b>	<b>270.100</b>
Af- og nedskrivning primo	-61.804	-63.000
Årets afskrivning	-32.360	-54.020
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-94.164</b>	<b>-117.020</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>67.640</b>	<b>153.080</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

#### 6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	220.720	191.049	29.671
Underskudsfremførsel	0	0	-0
	<b>220.720</b>	<b>191.049</b>	<b>29.671</b>
<b>Udskudt skat, 22,0%</b>			<b>6.512</b>

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

#### 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.