

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard – A. F. Beyers Vej 1, 1. - 2720 Vanløse
Tlf. 38 33 25 12 – Fax 38 33 40 12 – CVR-nr. 37 18 30 24

Årsrapport for 2017/18

01.08.17 - 31.07.18
(9. regnskabsår)

Enomania ApS

Vesterbrogade 187, st. tv.
1800 Frederiksberg C

CVR-nr. 32 36 01 73

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2018.

Dirigent: _____
Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. august - 31. juli	10
Balance 31. juli	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Enomania ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 20. december 2018.

Direktion

Damiano Alberti

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Enomania ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Enomania ApS for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018, 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review 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.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review 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 et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review 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 finansielle stilling pr. 31. juli 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vanløse, den 20. december 2018

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
Klaus Østergaard

Den uafhængige revisors reviewerklæring

CVR 37 18 30 24

Klaus Østergaard
Registreret Revisor, FDR
Medlem af Foreningen Danske Revisorer
MNE17116

Selskabsoplysninger

Selskabet	Enomania ApS Vesterbrogade 187, st. tv. 1800 Frederiksberg C
	Telefon: 31 61 98 73 E-mail: mail@enomania.dk
	CVR-nr.: 32 36 01 73 Stiftet: 11. august 2009
	Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Direktion	Damiano Alberti
Revisor	Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn Klaus Østergaard A.F. Beyers Vej 1, 1. 2720 Vanløse
Pengeinstitut	Jyske Bank Kgs. Nytorv

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet omfatter drift af Vinbar og restaurant på selskabets adresse: Vesterbrogade 185-187, 1800 Frederiksberg C.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogle usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Det forventes et lignende resultatet for de kommende år.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter ud over normal produktudvikling og rationalisering af produktionsprocesser.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Enomania ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

- Finansielle leasingaktiver og tilhørende forpligtelser indregnes i balancen.
- Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes og måles efter produktionsmetoden.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer herunder salg i restaurationen, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, samt kursgevinst ved indfrielse af pantebrev.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, pantebreve m.v. samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Vinoase ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

BALANCEN

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning/Ombygning i lejede lokaler	5-7 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Finansielle anlægsaktiver

Posten omfatter deposita i lejemålet i Selskabets lokaler på Vesterbrogade.

Posten består af depositum i restaurantens lokaler på Vesterbrogade.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Posten består af indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdning.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Anvendt regnskabspraksis

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 aconto skatter.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den aktuelle skattesats, 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		4.599.510	3.575
Personaleomkostninger	1	3.302.168	2.482
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		302.849	190
Ordinært resultat før finansielle poster		994.493	904
Andre finansielle indtægter		36	0
Andre finansielle omkostninger		4.500	7
Resultat før skat		990.028	897
Skat af årets resultat	2	218.133	175
Årets resultat		771.895	722
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		2.456.210	2.034
Årets resultat		771.895	722
Til disposition		3.228.105	2.756
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	300
Overført resultat		2.928.105	2.456
Disponeret i alt		3.228.105	2.756

Balance 31. juli

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		929.762	707
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		376.307	466
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.306.069	1.173
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		194.645	191
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	194.645	191
Anlægsaktiver i alt		1.500.714	1.364
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		2.261.963	1.999
Varebeholdninger i alt		2.261.963	1.999
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.860	21
Tilgodehavender hos modervirksomhed		35.680	0
Andre tilgodehavender		97.098	74
Periodeafgrænsningsposter		9.403	9
Tilgodehavender i alt		179.041	104
Likvide beholdninger		706.417	648
Omsætningsaktiver i alt		3.147.421	2.751
Aktiver i alt		4.648.136	4.115

Balance 31. juli

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		2.928.105	2.456
Foreslået udbytte		300.000	300
Egenkapital i alt	5	3.353.105	2.881
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		30.486	61
Hensatte forpligtelser i alt		30.486	61
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		224.183	191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.403	0
Selskabsskat		248.314	252
Anden gæld		789.645	730
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.264.544	1.173
Gældsforpligtelser i alt		1.264.544	1.173
Passiver i alt		4.648.136	4.115
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.946.246	2.329
	Pensioner	241.445	40
	Andre udgifter til social sikring	114.476	113
	Personaleomkostninger i alt	3.302.168	2.482
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 11, sidste år 8.		
2	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	248.314	114
	Regulering i hensættelse til Udskudt skat	-30.181	61
	Skat af årets resultat i alt	218.133	175
3	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	876.937	838.644
	Tilgang i årets løb	410.897	24.523
	Afgang i årets løb	0	100.000
	Kostpris ultimo	1.287.833	763.167
	Af- og nedskrivninger, primo	169.673	372.410
	Årets af- og nedskrivninger	188.399	114.450
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-100.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo	358.072	386.860
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	929.762	376.307
4	Finansielle anlægsaktiver		#53799
			kr.
	Kostpris, primo		194.645
	Kostpris, ultimo		194.645
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		194.645

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	300.000	2.456.210	2.881.210
	Årets resultat	0	300.000	471.895	771.895
	Udbetalt udbytte	0	300.000	0	300.000
	Saldo ultimo	125.000	300.000	2.928.105	3.353.105

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant- eller sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat.

8 Nærtstående parter

Enomania ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Wine Habit ApS. Ejers med 50,00% af Vinoase ApS som ejer Enomania ApS.

Transaktioner med nærtstående parter består af samhandel med Wine Habit ApS, omfattende salg af vine.

9 Ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Vinoase ApS, ejer 100% af anpartskapitalen

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Damiano Alberti (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-789267288572

IP: 87.50.xxx.xxx

2018-12-22 08:42:51Z

NEM ID 

Klaus Østergaard (CPR valideret)

Registreret revisor

På vegne af: Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-089803846202

IP: 94.143.xxx.xxx

2018-12-27 11:30:01Z

NEM ID 

Klaus Østergaard (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-089803846202

IP: 94.143.xxx.xxx

2018-12-27 12:04:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 13YCD-28UUS-4H6QE-3SSYM-EAAFE-MJUA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>