

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 2018/19

01.08.18 - 31.07.19
(10. 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 20. januar 2020.

Dirigent:



Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 for regnskabsåret Enomania ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 20. januar 2020.

Direktion



Damiano Alberti

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Enomania ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Enomania ApS for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og danske revisorers standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, 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. januar 2020

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
Klaus Østergaard
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 2018/19 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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, herunder regulering af tidligere års skat.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, bank og anden gæld 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, 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

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%.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		4.744.568	4.600
Personaleomkostninger	1	3.804.676	3.302
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		310.654	303
Ordinært resultat før finansielle poster		629.238	994
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		5.143	5
Resultat før skat		624.095	990
Skat af årets resultat	2	138.921	218
Årets resultat		485.174	772
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		2.928.105	2.456
Årets resultat		485.174	772
Til disposition		3.413.279	3.228
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	300
Overført resultat		3.213.279	2.928
Disponeret i alt		3.413.279	3.228

Balance 31. juli

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		826.708	930
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		278.257	376
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.104.965	1.306
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		198.369	195
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	198.369	195
Anlægsaktiver i alt		1.303.334	1.501
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		2.704.717	2.262
Varebeholdninger i alt		2.704.717	2.262
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.435	37
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.121	36
Udskudt skatteaktiv		8.564	0
Andre tilgodehavender		92.799	97
Periodeafgrænsningsposter		9.549	9
Tilgodehavender i alt		203.468	179
Likvide beholdninger		653.739	706
Omsætningsaktiver i alt		3.561.924	3.147
Aktiver i alt		4.865.259	4.648

Balance 31. juli

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		3.213.279	2.928
Foreslået udbytte		200.000	300
Egenkapital i alt	5	3.538.279	3.353
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	30
Hensatte forpligtelser i alt		0	30
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		257.195	224
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2
Selskabsskat		176.726	248
Anden gæld		893.058	790
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.326.979	1.265
Gældsforpligtelser i alt		1.326.979	1.265
Passiver i alt		4.865.259	4.648
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	3.315.216	2.946
	Pensioner	301.136	241
	Andre udgifter til social sikring	188.324	114
	Personaleomkostninger i alt	3.804.676	3.302
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 12, sidste år 11.		
2	Skat af årets resultat	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	176.726	248
	Udskudt skat af årets resultat	-39.050	-30
	Regulering af skat vedr. tidligere år	1.245	0
	Skat af årets resultat i alt	138.921	218
3	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	1.287.833	763.167
	Tilgang i årets løb	89.050	20.500
	Afgang i årets løb	0	123.017
	Kostpris ultimo	1.376.883	660.650
	Af- og nedskrivninger, primo	358.072	386.860
	Årets af- og nedskrivninger	192.104	118.550
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-123.017
	Af- og nedskrivninger, ultimo	550.175	382.393
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	826.708	278.257
4	Finansielle anlægsaktiver		#53799
			kr.
	Kostpris, primo		198.369
	Kostpris, ultimo		198.369
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		198.369

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	300.000	2.928.105	3.353.105
	Årets resultat	0	200.000	285.174	485.174
	Udbetalt udbytte	0	- 300.000	0	- 300.000
	Saldo ultimo	125.000	200.000	3.213.279	3.538.279

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Damiano Alberti har afgivet selvskyldnerkaution overfor alt mellemværende med Jyske Bank

7 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med modselskabet 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, ejes med 50% af Vinoase ApS som ejer 100% af Enomania ApS.

Transaktioner med nærtstående parter består af...

samhandel med Wine Habit ApS, omfattende salg af vine og husleje i lejede lokaler.

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.