

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 2016/17

01.08.16 - 31.07.17

(8. 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 29. december 2017.

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 2016/17.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 28. december 2017.

Direktion

Damiano Alberti



Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Enomania ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Enomania ApS for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 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.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

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 28. december 2017

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
Klaus Østergaard
CVR 37 18 30 24



Klaus Østergaard
Registreret Revisor, FDR
Medlem af Foreningen Danske Revisorer

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

Selskabet har fra 1. december 2016 lejet de tilstødende lokaler til restauranten. Disse lokaler er blevet gennemgribende restaureret og istandsat med nyt inventar. Der har således været store omkostninger forbundet hermed. Disse er opført som anlægsaktiver, samtidig er omsætningen efterfølgende steget som følge af at restauranten nu råder over mange flere kvadratmeter. Det har således også medført yderligere ansættelse af personale.

Usædvanlige forhold

Selskabet har overtaget lokalerne Vesterbrogade 185, der støder op til de hidtidige lokaler. Disse er omfattende blevet istandsat og restaureret og åbnet for kunder i foråret 2017.

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 at resultatet for de kommende år vil stige som følge af de yderligere kvadratmeter som restauranten nu råder over.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Enomania ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følger heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtigelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. juli 2017 300 tkr.

- Egenkapitalen forøges med 300 tkr., hvoraf 300 tkr. Vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Egenkapitalen pr. 31. juli 2016 er forøget med 0 tkr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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%.

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 nettorealisationseværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Bruttofortjeneste		3.575.089	2.955
Personaleomkostninger	1	2.481.598	2.023
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		189.816	57
Ordinært resultat før finansielle poster		903.675	875
Andre finansielle indtægter		65	1
Andre finansielle omkostninger		6.979	1
Resultat før skat		896.761	875
Skat af årets resultat	2	175.023	179
Årets resultat		721.738	696
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		2.034.472	1.339
Årets resultat		721.738	696
Til disposition		2.756.210	2.034
Udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Overført til næste år		2.456.210	2.034
Disponeret i alt		2.756.210	2.034

Balance 31. juli

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		707.264	37
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		466.234	32
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.173.498	69
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		190.662	38
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	190.662	38
Anlægsaktiver i alt		1.364.160	108
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.999.033	1.752
Varebeholdninger i alt		1.999.033	1.752
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.890	0
Andre tilgodehavender		73.626	91
Periodeafgrænsningsposter		9.292	6
Tilgodehavender i alt		103.808	96
Likvide beholdninger		648.317	1.240
Omsætningsaktiver i alt		2.751.158	3.089
Aktiver i alt		4.115.318	3.197

Balance 31. juli

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		2.456.210	2.034
Foreslået udbytte		300.000	0
Egenkapital i alt	5	2.881.210	2.159
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		60.667	0
Hensatte forpligtelser i alt		60.667	0
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		191.097	208
Selskabsskat		252.308	151
Anden gæld		730.036	678
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.173.441	1.037
Gældsforpligtelser i alt		1.173.441	1.037
Passiver i alt		4.115.318	3.197
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.328.691	1.802
	Pensioner	40.188	94
	Andre udgifter til social sikring	112.719	126
	Personaleomkostninger i alt	2.481.598	2.023
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 8, sidste år 6.		
2	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	114.356	185
	Regulering i hensættelse til udskudt skat	60.667	0
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-7
	Skat af årets resultat i alt	175.023	179
3	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	77.393	457.424
	Tilgang i årets løb	799.543	494.287
	Afgang i årets løb	0	113.067
	Kostpris ultimo	876.937	838.644
	Af- og nedskrivninger, primo	39.974	425.360
	Årets af- og nedskrivninger	129.699	60.117
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-113.067
	Af- og nedskrivninger, ultimo	169.673	372.410
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	707.264	466.234
4	Finansielle anlægsaktiver		#53799
			kr.
	Kostpris, primo		190.662
	Kostpris, ultimo		190.662
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		190.662

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	300.000	2.034.472	2.459.472
	Årets resultat	0	0	421.738	421.738
	Saldo ultimo	125.000	300.000	2.456.210	2.881.210

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet pant- eller sikkerhedsstillelser

7 **Eventualposter m.v.**

8 **Nærtstående parter**

Enomania ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Wine Habit ApS. Ejers med 33,33% af Vinoase ApS som ejer Enomania ApS.