

# 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 2015/16

7. 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 5. december 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent:



Klaus Østergaard

# Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. august - 31. juli	7
Balance 31. juli	8
Noter til årsrapporten	10

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Enomania ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

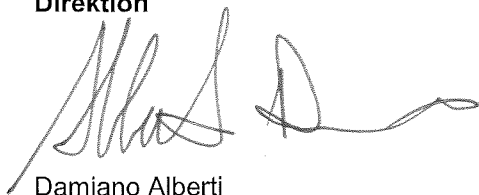
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 28. november 2016.

**Direktion**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Damiano Alberti', written over a horizontal line.

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 2015 - 31. juli 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 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vanløse, den 28. november 2016

## Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard

CVR-nr. 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

**Revisor**

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn  
Klaus Østergaard  
A.F. Beyers Vej 1, 1.  
2720 Vanløse

**Pengeinstitut**

Jyske Bank Kgs. Nytorv  
Store Kongensgade 1  
1264 København K

**Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter drift af Vinbar og restaurant på selskabets adresse: Vesterbrogade 187, 1800 Frederiksberg C.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Enomania ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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.

## 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 risikoovertagelse 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 22,0.

## 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

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 af lejede lokaler afskrives over den resterende lejeaftaleperiode

Indretning/Ombygning i lejede lokaler	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 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".

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

## Finansielle anlægsaktiver

Posten omfatter deposita i lejemålet i Selskabets 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 nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Likvide beholdninger

Posten består af indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdning.

## 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, for 2016, 22%. Der er ikke i år hensat beløb til udskudt skat, idet de skattemæssige værdier af anlægsaktiverne overstiger de driftsøkonomiske værdier.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld. Hvor låneoptagelsen (reakreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

## Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

# Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.954.891</b>	<b>2.332</b>
Personaleomkostninger	1	2.022.980	1.723
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		57.351	66
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>874.559</b>	<b>542</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		0	7
Andre finansielle indtægter		716	2
Andre finansielle omkostninger		510	1
<b>Resultat før skat</b>		<b>874.765</b>	<b>550</b>
Skat af årets resultat	2	178.854	129
<b>Årets resultat</b>		<b>695.911</b>	<b>422</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.338.561	1.017
Årets resultat		695.911	422
<b>Til disposition</b>		<b>2.034.472</b>	<b>1.438</b>
Udbytte for regnskabsåret		0	100
Overført til næste år		2.034.472	1.339
<b>Disponeret i alt</b>		<b>2.034.472</b>	<b>1.438</b>



## Balance 31. juli

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill		0	29
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b>0</b>	<b>29</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		37.420	53
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.064	45
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	4	<b>69.484</b>	<b>98</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		38.343	37
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>38.343</b>	<b>37</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>107.826</b>	<b>164</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.752.196	1.211
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>1.752.196</b>	<b>1.211</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4
Andre tilgodehavender		90.971	11
Periodeafgrænsningsposter		5.523	5
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>96.494</b>	<b>20</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.240.067</b>	<b>942</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.088.757</b>	<b>2.173</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.196.583</b>	<b>2.337</b>

## Balance 31. juli

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		2.034.472	1.339
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<b>2.159.472</b>	<b>1.464</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		207.966	99
Selskabsskat		151.227	116
Anden gæld		677.918	558
Udbytte for regnskabsåret		0	100
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.037.111</b>	<b>873</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.037.111</b>	<b>873</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.196.583</b>	<b>2.337</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.802.195	1.491
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	94.400	94
	Andre udgifter til social sikring	126.386	138
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.022.980</b>	<b>1.723</b>
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	185.416	125
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-6.562	3
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>178.854</b>	<b>129</b>
<b>3</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
			kr.
	Kostpris primo		200.000
	<b>Kostpris ultimo</b>		<b>200.000</b>
	Af- og nedskrivninger, primo		171.429
	Årets af- og nedskrivninger		28.571
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b>200.000</b>
<b>4</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	tkr.
	Indretning lejede lokaler	37.420	53
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.064	45
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt i alt</b>	<b>69.484</b>	<b>98</b>
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>
		kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	1.338.561
	Årets resultat	0	695.911
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.034.472</b>
			<b>I alt</b>
			kr.

Selskabskapitalen er sammensat af 125.000 aktier á DKK 1

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stilet pant- eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

## Specifikationer

		2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
15	<b>Selskabsskat</b>		
	Selskabsskat, primo	116.356	96
	Skat af årets resultat	185.416	125
	Regulering af tidligere års skat	-6.562	3
	Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	0
	Betalt ordinær acontoskat	-58.000	-56
	Betalt frivillig acontoskat	-25.000	-38
	Restskat	-60.983	-14
	<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>151.227</b>	<b>116</b>
16	<b>Skyldig moms og afgifter</b>		
	Skyldig moms primo	342.502	313
	Udgående afgift	1.388.340	1.189
	Moms af EU-varekøb	9.918	6
	Moms af ydelseskøb i udlandet	17.443	16
	Indgående afgift	-715.253	-605
	Elafgift	-16.780	-19
	Gasafgift	-2.591	-3
	Betalt moms	-604.515	-554
	<b>Skyldig moms og afgifter i alt</b>	<b>419.064</b>	<b>343</b>
17	<b>Skyldigt vedrørende personale</b>		
	Skyldig A-skat	32.798	25
	Skyldig Am-bidrag	10.915	8
	Skyldig A.T.P-Huset	6.816	5
	Skyldige feriepenge	5.068	10
	Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	162.818	113
	<b>Skyldigt vedrørende personale i alt</b>	<b>218.415</b>	<b>162</b>
18	<b>Anden gæld</b>		
	Skyldige omkostninger	24.200	29
	Mellemregninger med anpartshav	16.239	25
	<b>Anden gæld i alt</b>	<b>40.439</b>	<b>54</b>