

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 2019/20

01.08.19 - 31.07.20
(11. 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. januar 2021.

Dirigent:



Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	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 Enomania ApS for regnskabsåret 2019/2020 .

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 29. januar 2021.

Direktion



Damiano Alberti

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Enomania ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Enomania ApS for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vanløse, den 29. januar 2021

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

Selskabet har p.g.a. den nuværende Corona epidemien haft tvangslukket i restauranten i godt 2 måneder i foråret 2020.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Der forventes et mindre resultat for indeværende år, da selskabets restaurant igen er tvunget til at have lukket p.g.a. Corona epidemien.

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 2019/20 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Virksomheden har ændret regnskabsmæssige skøn, idet der nu anvendes en konkret opgørelsesmetode af feriepengeforpligtelser, hvorimod der tidligere anvendtes en summarisk metode. Dvs. at forpligtelserne nu opgøres præcist, i forhold til hvor mange feriedage den enkelte lønmodtager har til gode. Ændringen i regnskabsmæssigt skøn sker som følge af ændringer i ferielovgivningen, og det vurderes ikke at den summariske metode fremover giver et retvisende billede af virksomhedens forpligtelser.

Ændringen i regnskabsmæssige skøn medfører ingen væsentlig forskydning af resultat, aktiver og passiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell 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 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 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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%.

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 beskætningsregler, 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 nominal restgæld.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		4.645.792	4.745
Personaleomkostninger	1	3.762.485	3.805
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		296.148	311
Ordinært resultat før finansielle poster		587.158	629
Andre finansielle omkostninger		4.403	5
Resultat før skat		582.755	624
Skat af årets resultat	2	129.562	139
Årets resultat		453.193	485
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.213.279	2.928
Årets resultat		453.193	485
Til disposition		3.666.473	3.413
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200
Overført resultat		3.466.473	3.213
Disponeret i alt		3.666.473	3.413

Balance 31. juli

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		641.067	827
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		264.200	278
Materielle anlægsaktiver i alt	3	905.267	1.105
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		201.559	198
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	201.559	198
Anlægsaktiver i alt		1.106.826	1.303
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		3.149.217	2.705
Varebeholdninger i alt		3.149.217	2.705
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.335	57
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	35
Udskudt skatteaktiv		42.545	9
Andre tilgodehavender		219.596	93
Periodeafgrænsningsposter		10.004	10
Tilgodehavender i alt		330.480	203
Likvide beholdninger		980.070	654
Omsætningsaktiver i alt		4.459.767	3.562
Aktiver i alt		5.566.593	4.865

Balance 31. juli

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		3.466.473	3.213
Foreslået udbytte		200.000	200
Egenkapital i alt	5	3.791.473	3.538
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		265.798	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	265.798	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		289.866	257
Gæld til tilknyttede virksomheder		139.148	0
Selskabsskat		0	177
Anden gæld		1.080.308	893
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.509.322	1.327
Gældsforpligtelser i alt		1.775.120	1.327
Passiver i alt		5.566.593	4.865
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
	Gager og vederlag mv. til direktion	265.798	0
	Løn, gager og vederlag	3.068.150	3.315
	Pensioner	283.813	301
	Andre udgifter til social sikring	144.724	188
	Personaleomkostninger i alt	3.762.485	3.805
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 11, sidste år 12.		
2	Skat af årets resultat	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	162.445	177
	Udskudt skat af årets resultat	-33.981	-39
	Regulering af skat vedr. tidligere år	1.098	1
	Skat af årets resultat i alt	129.562	139
3	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	1.376.883	660.650
	Tilgang i årets løb	0	96.450
	Kostpris ultimo	1.376.883	757.100
	Af- og nedskrivninger, primo	550.175	382.393
	Årets af- og nedskrivninger	185.641	110.507
	Af- og nedskrivninger, ultimo	735.816	492.900
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	641.067	264.200
4	Finansielle anlægsaktiver		Forudbetaling er
			kr.
	Kostpris, primo		201.559
	Kostpris, ultimo		201.559
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		201.559

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	200.000	3.213.279	3.538.279
	Årets resultat	0	200.000	253.193	453.193
	Udbetalt udbytte	0	-200.000	0	-200.000
	Saldo ultimo	125.000	200.000	3.466.473	3.791.473

6 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

8 Eventualposter m.v.

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