

# **Stenstuens Vin & Kaffebar ApS**

**Rytterstaldsræde 5, 4200 Slagelse**

## **Årsrapport for 2015**

CVR-nr. 32 67 29 30

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 17/6 2016

**Dirigent: Claus Bøgild Jensen**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december 2015	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Stenstuens Vin & Kaffebar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 25. maj 2016

### Direktion

Claus Bøgild Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Stenstuens Vin & Kaffebar ApS*

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stenstuens Vin & Kaffebar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsens beretning samt note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om finansiering af driften i de førstkommande år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Ringsted, den 17. juni 2016

Ecovis Danmark  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 28 93 95 23

Bo Langtoft  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Stenstuens Vin & Kaffebar ApS  
Rytterstaldsråde 5  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 32 67 29 30  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Slagelse

**Direktion**

Claus Bøgild Jensen

**Revision**

Ecovis Danmark  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
Nørregade 6B  
4100 Ringsted

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel, cafédrift og anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 612.262, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 686.042.

### Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt sin egenkapital, som skal reetableres, hvilket af selskabets ledelse bedømmes kan ske ved egenindtjening.

Selskabets fortsatte drift er betinget af fortsat kredit fra selskabets bankforbindelse til finansiering af selskabets drift det kommende år. Det er selskabets overbevisning, på baggrund af mundtlige positive tilkendegivelser, at dette vil der blive indhentet accept af, og årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af going concern.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>557.908</b>	<b>113.737</b>
Personaleomkostninger	2	-1.219.424	-318.552
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-661.516</b>	<b>-204.815</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-77.034	-53.430
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-738.550</b>	<b>-258.245</b>
Finansielle indtægter	3	3.890	3.843
Finansielle omkostninger	4	-62.732	-35.539
<b>Resultat før skat</b>		<b>-797.392</b>	<b>-289.941</b>
Skat af årets resultat	5	185.130	57.356
<b>Årets resultat</b>		<b>-612.262</b>	<b>-232.585</b>
Overført overskud		-612.262	-232.585
		<b>-612.262</b>	<b>-232.585</b>



## Balance 31. december 2015

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		282.839	368.105
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>282.839</b>	<b>368.105</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>282.839</b>	<b>368.105</b>
Færdigvarer og handelsvarer		85.064	119.265
<b>Varebeholdninger</b>		<b>85.064</b>	<b>119.265</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.213	256.332
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80.493	79.603
Andre tilgodehavender		0	142.238
Udskudt skatteaktiv		108.685	57.356
Selskabsskat		127.811	0
Periodeafgrænsningsposter		40.974	59.580
<b>Tilgodehavender</b>		<b>376.176</b>	<b>595.109</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>994</b>	<b>2.284</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>462.234</b>	<b>716.658</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>745.073</b>	<b>1.084.763</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-811.042	-198.784
<b>Egenkapital</b>	7	<b>-686.042</b>	<b>-73.784</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	4.383
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>4.383</b>
Andre kreditinstitutter		248.368	299.800
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	423.377
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>248.368</b>	<b>723.177</b>
Kreditinstitutter		25.200	52.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.528	287.728
Gæld til tilknyttede virksomheder		863.753	6.641
Anden gæld		174.291	59.281
Periodeafgrænsningsposter		48.975	24.860
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.182.747</b>	<b>430.987</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.431.115</b>	<b>1.154.164</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>745.073</b>	<b>1.084.763</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter m.v.	9		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt sin egenkapital, som skal reableres, hvilket af selskabets ledelse bedømmes kan ske ved egen indtjening.

Selskabets fortsatte drift er betinget af fortsat kredit fra selskabets bankforbindelse til finansiering af selskabets drift det kommende år. Det er selskabets overbevisning, på baggrund af mundtlige positive tilkendegivelser, at dette vil der blive indhentet accept af, og årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af going concern.

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.182.466	303.646
Andre omkostninger til social sikring	20.400	2.340
Andre personaleomkostninger	16.558	12.566
	<b>1.219.424</b>	<b>318.552</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.890	3.791
Andre finansielle indtægter	0	52
	<b>3.890</b>	<b>3.843</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	33.274	20.477
Andre finansielle omkostninger	29.458	15.062
	<b>62.732</b>	<b>35.539</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-127.811	0
Årets udskudte skat	-52.936	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.383	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-57.356
	<b>-185.130</b>	<b>-57.356</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2015	394.770
Afgang i årets løb	-8.232
Kostpris 31. december 2015	<u>386.538</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	26.665
Årets afskrivninger	77.034
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>103.699</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>282.839</u></b>

### 7 Egenkapital

	<b>Selskabskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-198.780	-73.780
Årets resultat	0	-612.262	-612.262
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-811.042</u></b>	<b><u>-686.042</u></b>

### 8 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.  
Samlede fremtidige leasingydelse:

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Inden for et år	50.775	49.737
Mellem 1 og 5 år	152.325	198.948
	<b><u>203.100</u></b>	<b><u>248.685</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 9 Eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

##### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CCAV ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenstuen Vin & Kaffebær ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige poster..

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 og for betalte acontoskatter.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.