

CALIFORNIA WINE ApS

Hyskenstræde 9, 3
1207 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/03/2016

Anja Vinnie Clarke
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CALIFORNIA WINE ApS

Hyskenstræde 9, 3

1207 København K

Telefonnummer: 51710571

CVR-nr: 33253966

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for året 2015 for California Wine ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og der er ikke foretaget revision.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen oplyser at selskabet overholder reglerne for fravalg af revision - både for indeværende år og kommende år, hvorfor revision er fravalgt..

Taastrup, den 14/03/2016

Direktion

Anja Vinnie Clarke
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen af California Wine ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for California Wine ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, 14/03/2016

John Linnemann
Registreret revisor
vaTax
CVR: 56047859

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning vedrørende salg mv. indregnes excl.moms i resultatopgørelsen på indtjeningstidspunktet.

Omkostninger til råvarer m.v. omfatter ud over årets indkøb også told, afgifter og andre direkte omkostninger.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen indregnes i årets skat.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, driftsmidler og inventar er optaget med fradrag af foretagne afskrivninger. Der afskrives over 5 år. Selskabet har p.t. ingen anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		635.627	475.712
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		226.395	61.788
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-727.033	-363.742
Andre eksterne omkostninger		-112.864	-98.437
Bruttoresultat		22.125	75.321
Resultat af ordinær primær drift		22.125	75.321
Andre finansielle indtægter		0	38
Ordinært resultat før skat		22.125	75.359
Skat af årets resultat		-6.073	-18.703
Årets resultat		16.052	56.656
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		16.052	56.656
I alt		16.052	56.656

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		995.847	769.452
Varebeholdninger i alt		995.847	769.452
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		119.711	42.926
Tilgodehavender i alt		119.711	42.926
Likvide beholdninger		188.054	140.462
Omsætningsaktiver i alt		1.303.612	952.840
Aktiver i alt		1.303.612	952.840

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		16.694	642
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	1	96.694	80.642
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.507	10.316
Skyldig selskabsskat		5.612	10.097
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		45.260	24.269
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.145.539	827.516
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.206.918	872.198
Gældsforpligtelser i alt		1.206.918	872.198
Passiver i alt		1.303.612	952.840

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	642	0	80.642
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	16.052	0	16.052
Egenkapital ultimo	80.000	16.694	0	96.694

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er salg af vine samt afholdelse af arrangementer knyttet hertil.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti på kr. 10.000 over for SKAT vedrørende toldmellemværender.

Banken har sikkerhed herfor i selskabets løbende mellemværende (indeståender) med banken.