

Vilholm Mad & Vin ApS

Classensgade 11A, 2100 København Ø

CVR-nr. 33 50 60 31

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.

Gustav Vilholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vilholm Mad & Vin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 30. maj 2017

Direktion

Gustav Vilholm

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Vilholm Mad & Vin ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Vilholm Mad & Vin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 udtrykker 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Selskabets forpligtelser overstiger pr. 31. december 2016 selskabets aktiver med t.kr. 854. Dette indikerer, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Ledelsen har overfor revisor tilkendegivet at ville tilføre selskabet de nødvendige likviditetsfaciliteter til fortsat drift af selskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

København, den 30. maj 2017

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vilholm Mad & Vin ApS Classensgade 11A 2100 København Ø
	CVR-nr.: 33 50 60 31
	Stiftet: 24. februar 2011
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Gustav Vilholm
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Modervirksomhed	Vilholm Holding 2011 ApS CVR nr. 33506023

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration, herunder virksomhed med køb og salg af madvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 62 mod sidste års overskud t. kr. 90

Årets resultat er tilfredsstillende.

Udfordringerne fra tidligere år er rettet op. Likviditeten er klart forbedret men er stadig en udfordring. Der afvikles stadigt hårdt på gældsafviklingen. Dette samt renteudgifterne har gjort deres indhug i likviditeten. Udgifterne er balanceret med indtægterne hvilket giver sig udslag i positiv drift. Det har dog været nødvendigt med mindre investeringer.

Trimningen af forretningen fortsætter for at styrke indtjeningen. Der er fokus på vareudvalg både for at øge salgbarhed men også fortjenesten på de enkelte varer. Priserne vil blive justeret løbende.

Omsætningen er stadig stabil, omend den stadig ligger under det ønskede. Dette forventes at rette sig til i positiv retning efterhånden som forretningens gæld stadig nedbringes så der bliver råderum til nye tiltag. Den øgede konkurrence i markedet med etablering af 2 nye restauranter om ugen gør det svært at fange folks opmærksomhed. Nyhedsstrømmen er så at sige meget massiv. Dette er også kraftigt medvirkende til at omsætningen ikke er øget som ønskeligt.

Selskabets drift for de første 4 måneder af 2017 er forløbet positiv, hvilket indikerer at ledelsens tiltag fungerer efter hensigten.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor den er omfattet af Selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer, i løbet af 3-4 år via egenindtjening at være i stand til at reetablere kapitalgrundlaget. Selskabets ledelse vil såfremt det bliver aktuelt stille likviditet til rådighed for sine kreditorer.

Der forventes på baggrund af ovenstående et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vilholm Mad & Vin ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vilholm Mad & Vin ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.508.277	1.516.502
1 Personaleomkostninger	-1.202.916	-1.158.662
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-125.795</u>	<u>-137.195</u>
Driftsresultat	179.566	220.645
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-117.458</u>	<u>-130.854</u>
Resultat før skat	62.108	89.791
Ordinært resultat efter skat	62.108	89.791
Årets resultat	<u>62.108</u>	<u>89.791</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>62.108</u>	<u>89.791</u>
Disponeret i alt	<u>62.108</u>	<u>89.791</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	459.157	584.952
Materielle anlægsaktiver i alt	459.157	584.952
Anlægsaktiver i alt	459.157	584.952
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	151.259	127.683
Varebeholdninger i alt	151.259	127.683
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.900	2.000
Andre tilgodehavender	118.967	105.029
Tilgodehavender i alt	133.867	107.029
Likvide beholdninger	200	14.711
Omsætningsaktiver i alt	285.326	249.423
Aktiver i alt	744.483	834.375

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	-934.460	-996.568
Egenkapital i alt	-854.460	-916.568
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	622.330	721.442
Langfristede gældsforpligtelser i alt	622.330	721.442
6 Gældsforpligtelser	100.000	100.000
Gæld til pengeinstitutter	204.282	321.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.859	164.811
Anden gæld	615.472	442.744
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	976.613	1.029.501
Gældsforpligtelser i alt	1.598.943	1.750.943
Passiver i alt	744.483	834.375
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.153.417	1.130.650
Andre omkostninger til social sikring	28.302	22.186
Personaleomkostninger i øvrigt	21.197	5.826
	<u>1.202.916</u>	<u>1.158.662</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	117.458	130.854
	<u>117.458</u>	<u>130.854</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	1.235.134	1.235.134
Kostpris 31. december 2016	<u>1.235.134</u>	<u>1.235.134</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-650.182	-512.987
Årets af-/nedskrivninger	-125.795	-137.195
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-775.977</u>	<u>-650.182</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>459.157</u>	<u>584.952</u>
 4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
 5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-996.568	-1.086.359
Årets overførte overskud eller underskud	62.108	89.791
	<u>-934.460</u>	<u>-996.568</u>

Noter

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	100.000	250.000	722.330	821.442
	100.000	250.000	722.330	821.442

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 927 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	151 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	15 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	459 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Såvel lejer som udlejer har et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Udlejer kan tidligst opsige lejeforholdet den 1/4 2021.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Vilholm Holding 2011 ApS, CVR-nr. 33506031 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.