



ÅRSRAPPORT 2015

IT Vin ApS

Algade 50
4000 Roskilde

CVR nr. 33968841

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. april 2016

Dirigent

Mehmet Zeki Harmankaya

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	8
Ledelsespåtegning	9
Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kiosk og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

IT Vin ApS
Algade 50
4000 Roskilde

CVR-nr.: 33968841
Stiftelsesdato: 25. oktober 2011
Hjemsted: Roskilde Kommune
Regnskabsår: 1. januar- 31. december

Direktion

Mehmet Zeki Harmankaya

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
20. april 2016, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IT Vin ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er datterselskab. Moderselskabet er administrationsselskabet for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Brugstid

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

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver 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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i IT Vin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IT Vin ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres ansvar.

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

Ringsted, den 20. april 2016

Bays Revisionskontor

Cvr.nr: 20183497

Kim Bay

Registreret revisor

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for IT Vin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december samt af resultatet.

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. april 2016

Direktion:

Mehmet Zeki Harmankaya

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	460.819	521.380
Personaleomkostninger		
Lønninger	-391.002	-429.904
Andre udgifter til social sikring	-30.331	-26.775
Personaleomkostninger i alt	-421.333	-456.679
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-15.269	-15.269
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-15.269	-15.269
Finansiering		
Øvrige finansielle omkostninger	-11.645	-9.752
Ordinært resultat før skat	12.572	39.680
1. Skat af årets resultat	-663	-9.418
ÅRETS RESULTAT	11.909	30.262
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	11.909	30.262
Disponeret i alt	11.909	30.262

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	18.749	25.178
Immaterielle anlægsaktiver i alt	18.749	25.178
3. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.910	17.750
Materielle anlægsaktiver i alt	8.910	17.750
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	47.491	46.560
Finansielle anlægsaktiver i alt	47.491	46.560
Anlægsaktiver i alt	75.150	89.488
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.230.000	1.300.000
Varebeholdninger i alt	1.230.000	1.300.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.909	0
Periodeafgrænsningsposter	11.975	0
Tilgodehavender i alt	40.884	0
Likvide beholdninger	158.026	189.136
Likvide beholdninger i alt	158.026	189.136
Omsætningsaktiver i alt	1.428.910	1.489.136
AKTIVER I ALT	1.504.060	1.578.624

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	133.820	121.911
Egenkapital i alt	213.820	201.911
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	124.000	244.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.683	241.767
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	9.418
Anden gæld	151.773	164.666
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	788.784	716.862
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.290.240	1.376.713
Gældsforpligtelser i alt	1.290.240	1.376.713
PASSIVER I ALT	1.504.060	1.578.624

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6. Eventualposter

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	663	9.418
	<u>663</u>	<u>9.418</u>
	Goodwill	
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	45.000	
Anskaffelsessum, ultimo	<u>45.000</u>	
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-19.822	
Årets af- og nedskrivninger	-6.429	
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-26.251</u>	
Bogført værdi, ultimo	<u>18.749</u>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	44.200	
Anskaffelsessum, ultimo	<u>44.200</u>	
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-26.450	
Årets af- og nedskrivninger	-8.840	
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-35.290</u>	
Bogført værdi, ultimo	<u>8.910</u>	

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
4. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	80.000	121.911	0	201.911
Overført jfr. resultatdisponering	0	11.909	0	11.909
Bogført værdi, ultimo	80.000	133.820	0	213.820

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.