

**Søborg Vin og Tobak ApS**

**CVR-nr. 34 07 79 83**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets  
generalforsamling, den 31. maj 2016

Satvir Singh  
direktør

**Indholdsfortegnelse**

	<u>Side</u>
Ledelsens regnskabspåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

## **Ledelsens regnskabspåtegning**

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Søborg Vin og Tobak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen finder at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt, og revision fravælges for kommende årsregnskaber.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

**I direktionen:**

Satvir Singh  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til anpartshaveren i Søborg Vin og Tobak ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Søborg Vin og Tobak ApS for perioden 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens 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 Etiske 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.

Vallensbæk Strand, den 31. maj 2016

Kim Toft Sørensen  
Registreret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Søborg Vin og Tobak ApS

(Tidl.: Namaste India ApS)

Septembervej 144

2860 Søborg

CVR-nr. 34 07 79 83

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Satvir Singh

**Revisor**

Toft Revision, Registreret revisionsfirma

Valbo Allé 10

2665 Vallensbæk Strand

(revision fravalgt fra og med 1/1 2014)

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål var i regnskabsåret 2014 ændret til drift af vinhandel og dertil beslægtet virksomhed. Selskabet har afviklet disse aktiviteter i 2015.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat et underskud på kr. 885 er som forventet.

### **Forventninger til fremtiden**

Ledelsen forventer at negativ egenkapital reableres med løbende overskud i de kommende år.

### **Begivenheder efter årets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Namaste India ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ved udarbejdelse af årsrapporten er følgende lempelsesbestemmelser anvendt:

- §32, sammendrag af nettoomsætning m.v. (benævnt bruttofortjeneste).

## **Resultatopgørelsen**

Der periodeafgrænses i regnskabet efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Alle væsentlige omkostninger er periodeafgrænset efter forbrugs- og/eller anvendelsesperiode.

## **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber er fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder omkostninger til løn, gage, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

## **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og - omkostninger.

## **Afskrivninger**

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## **Skat af årets resultat**

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

Den aktuelle skat udgiftsføres i resultatopgørelsen med 23,5% af årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. %-tillæg til selskabsskat vises under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes ikke i årsregnskabet.

## **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

### **Balancen**

#### **Anlægsaktiver**

##### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

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

Anlægsaktivernes anskaffelsessum afskrives lineært over den anslåede brugstid således:

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år.

#### **Omsætningsaktiver**

##### **Varebeholdninger**

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

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi, med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

##### **Periodeafgrænsningposter**

Periodeafgrænsningsposter indeholder omkostninger afholdt før regnskabsårets udløb, vedrørende en periode efter regnskabsårets udløb.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og bankindeståender.

#### **Gældsforpligtelser**

##### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Anden gæld omfatter skyldig moms, samt gæld til selskabsdeltager. Gæld til selskabsdeltager er ikke renteberegnet.



## **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

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

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver indregnes ikke i balancen, men vises i noterne.

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.

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/1 - 31/12

		2015	2014
	<b>Note</b>		
Bruttofortjeneste		-773	-94.169
Personaleomkostninger	<b>1</b>	0	-1.720
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<b>2</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
		-773	-95.889
Finansielle indtægter	<b>3</b>	0	0
Finansielle omkostninger	<b>4</b>	<u>-112</u>	<u>-1.479</u>
Ordinært resultat før skat		-885	-97.368
Skat af årets resultat	<b>5</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-885</u></b>	<b><u>-97.368</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		<u>-885</u>	<u>-97.368</u>
		<b><u>-885</u></b>	<b><u>-97.368</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

	Note	2015	2014
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Andre tilgodehavender		8.000	112.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>1.217</u>
		<u>8.000</u>	<u>113.217</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>424.618</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>8.000</u>	<u>537.835</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>8.000</u></u>	<u><u>537.835</u></u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

		<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Note</b>		
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-574.549	-573.664
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
	<b>6</b>	<u><b>-494.549</b></u>	<u><b>-493.664</b></u>
<b>Gældforpligtelser</b>			
<b>Hensættelser</b>			
Udskudt skat	<b>5</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	13.142
Anden gæld		497.549	1.018.357
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>502.549</u>	<u>1.031.499</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>502.549</b></u>	<u><b>1.031.499</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>8.000</b></u>	<u><b>537.835</b></u>
<b>Eventualposter m.v.</b>	<b>7</b>		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>8</b>		

**NOTER**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Note 1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og honorar	0	0
Pensioner	0	274
Andre omkostninger til social sikring	0	1.446
	<u>0</u>	<u>1.720</u>
<b>Note 2. Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang	0	136.000
Afgang	0	-136.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	0	0
Afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger for året	0	0
Afskrivninger på afgang	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 3. Finansielle indtægter</b>		
Renter, bank	0	0
Renter, andre	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 4. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, bank	0	0
Renter, andre	0	132
Renter, SKAT	112	1.347
	<u>112</u>	<u>1.479</u>
	<u>112</u>	<u>1.479</u>

**NOTER**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Note 5. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Udskudt skat primo, tilgodehavende	139.839	116.314
Udskudt skat ultimo, tilgodehavende	<u>125.740</u>	<u>139.839</u>
Ændring i udskudt skat	<u>14.099</u>	<u>-23.525</u>
<b>Note 6. Egenkapital</b>		
Selskabskapital	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat primo	-573.664	-476.296
Årets resultat	-885	-97.368
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo	<u>-574.549</u>	<u>-573.664</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-494.549</u></b>	<b><u>-493.664</u></b>

**Note 7. Eventualposter m.v.**

Selskabet er forelagt et bødeforlæg fra Københavns Politi på kr. 20.000. Sagen er ikke afklaret.

**Note 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.