

VINSPECIALISTEN & CIGARHOUSE.DK ApS

Pilekæret 17
6000 Kolding

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/02/2016

Jonny Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VINSPECIALISTEN & CIGARHOUSE.DK ApS
Pilekæret 17
6000 Kolding

CVR-nr: 34706387
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Middelfart Sparekasse
6000 Kolding

Ledespåtegning

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, samt resultat.

Selskabets ledelse har vurderet at selskabet fravælger revision, med baggrund i bogføringens planlægning og gennemførelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 03/02/2016

Direktion

Jonny Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har vurderet at selskabet fravælger revision også i det kommende år, med baggrund i bogføringens planlægning og gennemførelse.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Salg af vin og chokolade gennem fysisk butik, samt salg via webshop

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som væsentlig påvirker året.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Indregning

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 forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner til det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb som vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance**Goodwill**

Goodwill indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrives lineært over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Indretning af lejede lokaler 10 år

Produktionsanlæg, inventar mv. 8-20 år

Småaktiver under kr. 12.300,- udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til tab.

Skyldig 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 beregnes af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver herunder skatteværdien af fremførselberettiget 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Efterfølgende måles til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		843.332	827.433
Personaleomkostninger		-675.465	-710.232
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-30.000	-30.000
Resultat af ordinær primær drift		137.867	87.201
Andre finansielle indtægter		0	1.221
Øvrige finansielle omkostninger		-55.427	-71.005
Ordinært resultat før skat		82.440	17.417
Skat af årets resultat	2	-19.024	-3.172
Årets resultat		63.416	14.245
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		63.416	14.245
I alt		63.416	14.245

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		195.000	225.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	195.000	225.000
Deposita		209.992	200.482
Finansielle anlægsaktiver i alt		209.992	200.482
Anlægsaktiver i alt		404.992	425.482
Fremstillede varer og handelsvarer		684.840	729.395
Varebeholdninger i alt		684.840	729.395
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.065	103.588
Udskudte skatteaktiver			4.309
Tilgodehavender i alt		126.065	107.897
Likvide beholdninger		158.778	2.995
Omsætningsaktiver i alt		969.683	840.287
Aktiver i alt		1.374.675	1.265.769

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overkurs ved emission		11.000	11.000
Overført resultat		111.738	48.322
Egenkapital i alt	4	202.738	139.322
Skyldig selskabsskat			3.265
Langfristede gældsforpligtelser i alt			3.265
Gæld til banker		624	138.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser		929.236	957.010
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		242.077	27.978
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.171.937	1.123.182
Gældsforpligtelser i alt		1.171.937	1.126.447
Passiver i alt		1.374.675	1.265.769

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill	30.000	45.000
	<u>30.000</u>	<u>45.000</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	19.373	4.267
Ændring af udskudt skat	-349	-1.481
Regulering vedrørende tidligere år	0	386
	<u>19.024</u>	<u>3.172</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	300.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>300.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-75.000
Årets afskrivning	-30.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-105.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>195.000</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Overkursfond	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	48.322	11.000	139.322
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	63.416	0	63.416
Egenkapital ultimo	80.000	111.738	11.000	202.738

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 1.000 anparter a 80 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 31.12.2015	80.000
Anpartskapital ultimo	80.000