

# VINSPECIALISTEN & CIGARHOUSE.DK ApS

Pilekæret 17  
6000 Kolding

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

31/01/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

**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 31/01/2017

## Direktion

Jonny Jensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har vurderet at selskabet fravælger revision, 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.

## 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>864.719</b>	<b>843.332</b>
Personaleomkostninger .....		-788.931	-675.465
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-30.000	-30.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>45.788</b>	<b>137.867</b>
Andre finansielle indtægter .....			0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-40.782	-55.427
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>5.006</b>	<b>82.440</b>
Skat af årets resultat .....	2	-763	-19.024
<b>Årets resultat</b> .....		<b>4.243</b>	<b>63.416</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		4.243	63.416
<b>I alt</b> .....		<b>4.243</b>	<b>63.416</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		165.000	195.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>165.000</b>	<b>195.000</b>
Deposita .....		209.992	209.992
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>209.992</b>	<b>209.992</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>374.992</b>	<b>404.992</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		690.380	684.840
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>690.380</b>	<b>684.840</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		65.947	126.065
Periodeafgrænsningsposter .....		98.886	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>164.833</b>	<b>126.065</b>
Likvide beholdninger .....		168.635	158.778
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.023.848</b>	<b>969.683</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.398.840</b>	<b>1.374.675</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	80.000	80.000
Overkurs ved emission .....		11.000	11.000
Overført resultat .....		115.981	111.738
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>206.981</b>	<b>202.738</b>
Gæld til banker .....		0	624
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		997.601	929.236
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		194.258	242.077
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.191.859</b>	<b>1.171.937</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.191.859</b>	<b>1.171.937</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.398.840</b>	<b>1.374.675</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill	30.000	30.000
	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	1.102	19.373
Ændring af udskudt skat	-339	-349
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>763</u>	<u>19.024</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	300.000
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>300.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-105.000
Årets afskrivning	-30.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-135.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>165.000</b></u>

#### 4. Registreret kapital mv.

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

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 31.12.2016	80.000
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>