

VIN & VIN VIBORG APS
KOLDINGVEJ 73, 8800 VIBORG
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. september 2016

Nikolaj Bo Jørgensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vin & Vin Viborg ApS
	Koldingvej 73
	8800 Viborg
	CVR-nr.: 34 90 09 65
	Stiftet: 9. januar 2013
Direktion	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Tingvej 11, 1. sal
	8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Vin & Vin Viborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28. september 2016

Direktion

Nikolaj Bo Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Vin & Vin Viborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vin & Vin Viborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Viborg, den 28. september 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Witzky
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Resultatopgørelse			
Bruttoresultat.....	1.635.520	884.138	279.357
Driftsresultat.....	130.064	-353.784	-422.165
Finansielle poster, netto.....	-125.622	-115.475	-60.701
Årets resultat før skat.....	4.442	-469.259	-482.866
Årets resultat.....	1.442	-276.259	-482.866
Balance			
Balancesum.....	2.459.342	1.886.238	1.055.850
Egenkapital.....	-663.283	-664.725	-388.466
Pengestrømme			
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	98.566	190.890	-519.841
Pengestrømme fra investeringsaktivitet.....	-119.697	-424.275	-75.686
Investeringer i materielle anlægsaktiver.....	119.698	407.775	75.686
Nøgletal			
Afkastningsgrad.....	0,2	-31,9	-91,5
Soliditetsgrad.....	Neg.	Neg.	Neg.
Egenkapitalforrentning.....	Neg.	52,5	248,6

Nøgletallene følger i al væsentlighed Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve virksomhed med handel af vin, spiritus, konfekturer og specielle delikatesser samt aktiviteter i tilknytning hertil. Der drives i mindre omfang restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1 tkr. efter skat. Selskabets ledelse anser dette for værende acceptabelt under de givne markeds- og konkurrenceforhold. Der er i årets løb ændret fokus med sigte på stabilisering og konsolidering. Det ændrede fokus har, samtidig med ændret salgsstrategi, øget aktiviteten og givet tilfredsstillende effekt på omsætning, bruttoresultat og driftsresultat. Udviklingen i de centrale hoved- og nøgletal har været meget tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vin & Vin Viborg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden har valgt herudover at følge nedenstående regler for klasse C:

- Hoved- og nøgletal indgår i årsregnskabet.
- Pengestrømsopgørelse indgår i årsregnskabet.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**NØGLETAL**

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad:

$$\frac{\text{Resultat før skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$$

Soliditetsgrad:

$$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning:

$$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Nøgletallene følger i al væsentlighed Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.635.520	884.138
Personaleomkostninger.....	1	-1.437.383	-1.204.198
Af- og nedskrivninger.....		-68.073	-33.724
DRIFTSRESULTAT.....		130.064	-353.784
Andre finansielle indtægter.....		2.682	-1.164
Andre finansielle omkostninger.....		-128.304	-114.311
RESULTAT FØR SKAT.....		4.442	-469.259
Skat af årets resultat.....	2	-3.000	193.000
ÅRETS RESULTAT.....		1.442	-276.259
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		1.442	-276.259
I ALT.....		1.442	-276.259

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		139.031	102.261
Indretning af lejede lokaler.....		358.513	343.659
Materielle anlægsaktiver.....	3	497.544	445.920
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		66.300	66.300
Finansielle anlægsaktiver.....		66.300	66.300
ANLÆGSAKTIVER.....		563.844	512.220
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.444.864	1.021.328
Varebeholdninger.....		1.444.864	1.021.328
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		112.848	91.804
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	4	36.431	1.560
Udskudte skatteaktiver.....		190.000	193.000
Andre tilgodehavender.....		34.032	46.987
Periodeafgrænsningsposter.....		48.252	0
Tilgodehavender.....		421.563	333.351
Likvide beholdninger.....		29.071	19.339
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.895.498	1.374.018
AKTIVER.....		2.459.342	1.886.238

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-743.283	-744.725
EGENKAPITAL.....	5	-663.283	-664.725
Gæld til pengeinstitutter.....		214.730	247.622
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	214.730	247.622
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	32.000	30.000
Gæld til pengeinstitutter.....		593.703	531.947
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.914.900	1.662.535
Anden gæld.....		367.292	78.859
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.907.895	2.303.341
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.122.625	2.550.963
PASSIVER.....		2.459.342	1.886.238
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat.....	1.442	-276.259
Årets afskrivninger tilbageført.....	68.073	33.724
Skat af årets resultat tilbageført.....	3.000	-193.000
Ændring i varebeholdninger.....	-423.536	-180.019
Ændring i tilgodehavender.....	-91.211	-49.479
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank, skat og udbytte).....	540.798	855.923
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER.....	98.566	190.890
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-119.697	-407.775
Ændring af tilgodehavende huslejedepositum.....	0	-16.500
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-119.697	-424.275
Afdrag på lån.....	-30.892	0
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	0	277.622
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-30.892	277.622
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-52.023	44.237
Likvider 1. juli.....	-512.608	-556.845
LIKVIDER 30. JUNI.....	-564.631	-512.608
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	29.071	19.339
Gæld til pengeinstitutter.....	-593.703	-531.947
LIKVIDER, NETTOGÆLD.....	-564.632	-512.608

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	1.349.543	1.120.398	
Pensioner	9.449	9.866	
Omkostninger til social sikring	20.106	12.901	
Andre personaleomkostninger	58.285	61.033	
	1.437.383	1.204.198	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat	3.000	-193.000	
	3.000	-193.000	
Materielle anlægsaktiver			3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2015	124.085	365.294	
Tilgang	66.000	53.697	
Kostpris 30. juni 2016	190.085	418.991	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	21.824	21.635	
Årets afskrivninger	29.230	38.843	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	51.054	60.478	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	139.031	358.513	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			4
Tilgodehavendet hos direktionen med i alt 36.431 kr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,00%, p.t. svarende til 10,05%. Der er aftalt indfrielse inden for 1 år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.			
Egenkapital			5
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	-744.725	-664.725
Forslag til årets resultatdisponering		1.442	1.442
Egenkapital 30. juni 2016	80.000	-743.283	-663.283
Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.			

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til pengeinstitutter.....	277.622	246.730	32.000	83.000	
	277.622	246.730	32.000	83.000	
Eventualposter mv.					7
Der påhviler sædvanlige branchemæssige forpligtelser.					
Operationel leasing					
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, der pr. statusdagen har en restløbetid på mellem 18 og 23 måneder med en samlet restleasingydelse på 80 tkr.					
Huslejeforpligtelser					
Selskabet har indgået huslejekontrakter med en samlet årlig leje på 245 tkr. Huslejekontrakterne kan opsiges med mellem 3-6 måneders varsel. Én af huslejekontrakterne er dog uopsigelig indtil 1. september 2016.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Der er til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut afgivet virksomhedspant på nom. 950 tkr. med sikkerhed i goodwill, immaterielle rettigheder, driftsmidler, simple fordringer, varelager, med en regnskabsmæssig værdi på 2.175 tkr.					
Usikkerhed ved going concern					9
Selskabets ledelse har iværksat tiltag til forbedring af indtjeningen. Således budgetteres der for regnskabsåret 2016/17 med både positivt cash flow og positivt resultat.					
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling					10
Selskabets ledelse har iværksat tiltag til forbedring af indtjening, og der budgetteres med en væsentlig forbedret indtjening i 2016/17. En forbedret indtjening er forudsætningen for værdien af det indregnede skatteaktiv på 190 tkr. i balancen.					