

Skaaning Vin ApS

Rødovre Centrum 1 C, st. 80.

2610 Rødovre

CVR-nr. 35 39 97 20

Årsrapport for perioden

1. juli 2017 til 30. juni 2018

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den

29.11.18

Claus Skaaning Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Skaaning Vin 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 29. november 2018

Direktion

Claus Skaaning Larsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Skaaning Vin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skaaning Vin ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Frederiksberg, den 29. november 2018

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10


Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne12177

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skaaning Vin ApS
Rødovre Centrum 1 C, st. 80.
2610 Rødovre

CVR-nr.: 35 39 97 20
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Stiftet: 28. juni 2013
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: Rødovre

Direktion

Claus Skaaning Larsen, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Lindevangs Allé 4
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er vin- og tobaksforretning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 77.142, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.982.020.

Finansiering

Selskabets egenkapital er negativ, hvilket udgør en usikkerhed om selskabets fortsatte drift, såfremt selskabets kreditorer forlanger deres tilgodehavende indfriet over en kort tidshorizont. Selskabets ledelse har derfor indgået aftale med selskabets bankforbindelse om betalingsplan for selskabets bankgæld.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat for det efterfølgende regnskabsår.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer at kunne retablere virksomhedskapitalen ved fremtidig indtjening. Der er lagt en plan for at dette vil ske over en årrække. Denne plan følges og selskabets soliditet forbedres derfor hvert år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		2.866.146	2.855.033
Personaleomkostninger	1	-2.651.718	-2.550.537
Resultat af primær drift		214.428	304.496
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-40.000
Resultat før finansielle poster		214.428	264.496
Finansielle omkostninger		-137.286	-194.737
Resultat før skat		77.142	69.759
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		77.142	69.759
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		77.142	69.759
		77.142	69.759

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Deposita		409.636	397.705
Finansielle anlægsaktiver		<u>409.636</u>	<u>397.705</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>409.636</u>	<u>397.705</u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.820.196	2.893.453
Varebeholdninger		<u>2.820.196</u>	<u>2.893.453</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.995	201.620
Andre tilgodehavender		58.412	58.412
Tilgodehavender		<u>246.407</u>	<u>260.032</u>
Likvide beholdninger		<u>19.000</u>	<u>19.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.085.603</u>	<u>3.172.485</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.495.239</u></u>	<u><u>3.570.190</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-2.062.020	-2.139.162
Egenkapital	2	-1.982.020	-2.059.162
Banker		942.829	1.344.080
Langfristede gældsforpligtelser	3	942.829	1.344.080
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	388.000	360.000
Banker		297.096	185.715
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.578.193	1.495.370
Anden gæld		2.271.141	2.244.187
Kortfristede gældsforpligtelser		4.534.430	4.285.272
Gældsforpligtelser i alt		5.477.259	5.629.352
Passiver i alt		3.495.239	3.570.190
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skaaning Vin ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt 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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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 gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.452.917	2.351.658
Pensioner	92.280	92.680
Andre omkostninger til social sikring	25.853	26.019
Andre personaleomkostninger	80.668	80.180
	<u>2.651.718</u>	<u>2.550.537</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	-2.139.162	-2.059.162
Årets resultat	<u>0</u>	<u>77.142</u>	<u>77.142</u>
Egenkapital 30. juni 2018	<u>80.000</u>	<u>-2.062.020</u>	<u>-1.982.020</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	1. juli 2017	30. juni 2018	næste år	efter 5 år
Banker	<u>1.704.080</u>	<u>1.330.829</u>	<u>388.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.704.080</u>	<u>1.330.829</u>	<u>388.000</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ, hvilket udgør en usikkerhed om selskabets fortsatte drift, såfremt selskabets kreditorer forlanger deres tilgodehavende indfriet over en kort tidshorisont. Selskabets ledelse har derfor indgået aftale med selskabets bankforbindelse om betalingsplan for selskabets bankgæld.

5 Eventualposter mv.

Selskabet har en lejeforpligtelse på t.kr. 410. Herudover har selskabet forpligtelser i form af almindelige arbejdsgarantier mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant til sikkerhed for engagement med pengeinstitut. Samlet gæld til pengeinstitut udgør på statusdagen t.kr. 1.627. Virksomhedspantet er tinglyst med en hovedstol på t.kr. 1.500 og omfatter driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og hjælpestoffer, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven m.fl.

Pantet omfatter endvidere varelagre i enhver henseende, motorkøretøjer, der ikke tidligere har været registreret samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Til samme kreditor, som ovenfor nævnt, er der tillige stillet sikkerhed i form af ejerpantebrev med en hovedstol på t.kr. 2.500. Pantet omfatter driftsinventar og driftsmateriel, jf. tinglysningslovens § 47b, stk. 2, i virksomhed, der drives fra lejede lokaler beliggende Rødovre Centrum 80, 2610 Rødovre, lejemål nr. V-10-0028A og V-20-0029. Herudover omfatter pantet goodwill og lejerettigheder.