



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**D'WINE BAR APS**  
**ALGADE 54 B, 9000 AALBORG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 26. maj 2016

---

Kristian Horsbøll Ishøy

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	D'WINE Bar ApS Algade 54 B 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 35 40 10 40 Stiftet: 12. juli 2013 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kristian Horsbøll Ishøy
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Vendsyssel Algade 42 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for D'WINE Bar 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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.

Aalborg, den 25. maj 2016

Direktion

---

Kristian Horsbøll Ishøy

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i D'WINE Bar ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for D'WINE Bar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Aalborg, den 25. maj 2016

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

John Damkier  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive vinbar og forretning inde i Aalborg Centrum.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er mindre tilfredsstillende, og selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital. Der er tale om selskabets andet regnskabsår, hvor det fortsat er påvirket af de store etableringsomkostninger i forbindelse med indretningen og indkøring mv.

Selskabet har fået en god fast kundegruppe og forventer således et positivt resultat for 2016.

Selskabets balance for de første 4 måneder af 2016 viser et fint overskud og selskabets ledelse forventer således at have reetableret kapitalen i løbet af de kommende år.

### 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 D'WINE Bar ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer.

### 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 fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Anlæg, driftsmateriel og inventar 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 %

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

**Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## 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 acontoskatte.

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.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.250.314</b>	<b>493.400</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.175.567	-563.663
Af- og nedskrivninger.....		-262.972	-194.250
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-188.225</b>	<b>-264.513</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-17.899	-13.117
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-206.124</b>	<b>-277.630</b>
Skat af årets resultat.....	2	40.699	64.999
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-165.425</b>	<b>-212.631</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-165.425	-212.631
<b>I ALT</b> .....		<b>-165.425</b>	<b>-212.631</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		753.148	973.948
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>753.148</b>	<b>973.948</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>753.148</b>	<b>973.948</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		235.362	223.859
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>235.362</b>	<b>223.859</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		23.033	11.130
Udskudte skatteaktiver.....		105.699	64.999
Andre tilgodehavender.....		3.146	11.698
Periodeafgrænsningsposter.....		16.535	12.440
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>148.413</b>	<b>100.267</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>27.268</b>	<b>47.706</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>411.043</b>	<b>371.832</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.164.191</b>	<b>1.345.780</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		398.000	398.000
Overført overskud.....		-378.056	-212.631
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>19.944</b>	<b>185.369</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		54.500	244.493
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		52.963	243.894
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		367.702	141.681
Anden gæld.....		669.082	530.343
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.144.247</b>	<b>1.160.411</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.144.247</b>	<b>1.160.411</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.164.191</b>	<b>1.345.780</b>
Eventualposter mv.	5		
Usikkerhed ved going concern	6		

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	1.053.994	545.382	
Pensioner.....	94.993	5.417	
Omkostninger til social sikring.....	14.774	6.286	
Andre personaleomkostninger.....	11.806	6.578	
	<b>1.175.567</b>	<b>563.663</b>	
 <b>Skat af årets resultat</b>			 <b>2</b>
Regulering af udskudt skat.....	-40.699	-64.999	
	<b>-40.699</b>	<b>-64.999</b>	

**Materielle anlægsaktiver**
**3**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015.....	1.103.998
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>1.103.998</b>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	 130.050
Årets afskrivninger .....	220.800
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>350.850</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	 <b>753.148</b>

**Egenkapital**
**4**

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	398.000	-212.631	185.369
Forslag til årets resultatdisponering.....		-165.425	-165.425
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>398.000</b>	<b>-378.056</b>	<b>19.944</b>

Anpartskapitalen blev i 2014 forhøjet med 198 tkr. Kapitalforhøjelsen er foretaget til kurs 101.

**Eventualposter mv.**
**5**
*Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet hæfter solidarisk med Ishøj Holding ApS og D'Wine ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Ishøj Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

**NOTER****Note****Usikkerhed ved going concern****6**

Selskabets resultat er mindre tilfredsstillende, og selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital. Der er tale om selskabets andet regnskabsår, hvor det fortsat er påvirket af de store etableringsomkostninger i forbindelse med indretningen og indkøring mv.

Selskabet har fået en god fast kundegruppe og forventer således et positivt resultat for 2016.

Selskabets balance for de første 4 måneder af 2016 viser et fint overskud og selskabets ledelse forventer således at have reetableret kapitalen i løbet af de kommende år.