



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# Xocowine ApS

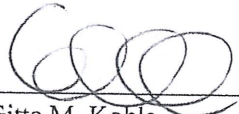
Storegade 30, 6100 Haderslev

CVR-nr. 35 86 44 66

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31.5.2017

  
\_\_\_\_\_  
Gitte M. Kohls  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledespåtegning                                   | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| Ledelsesberetning                                | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5           |
| Resultatopgørelse                                | 8           |
| Balance  | 9           |
| Noter  | 11          |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Xocowine ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

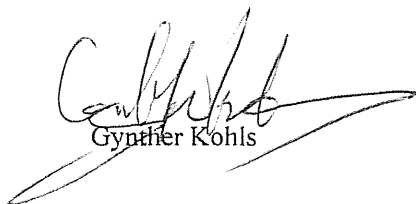
Haderslev, den 13. marts 2017

### **Direktion**


Bente Hansen

### **Bestyrelse**

Gitte Kohls  
Formand



Gyntner Kohls



Bente Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Xocowine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Xocowine ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

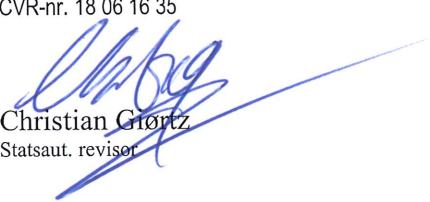
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aabenraa, den 13. marts 2017

Sønderjyllands Revision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35



Christian Grøtz  
Statsaut. revisor

## **Selskabsoplysninger**

---

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>Selskabet</b>  | Xocowine ApS<br>Storegade 30<br>6100 Haderslev  |
|                   | CVR-nr.: 35 86 44 66  |
|                   | Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016   |
| <b>Bestyrelse</b> | Gitte Kohls, Formand<br>Gynther Kohls<br>Bente Hansen   |
| <b>Direktion</b>  | Bente Hansen  |
| <b>Revisor</b>    | Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Nørreport 3<br>6200 Aabenraa |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten i selskabet er detailhandel med vin, chokolade og andre specialvarer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for 2016 er afsluttet med et underskud på kr. 129.638 mod et underskud i 2015 på kr. 15.580.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2016 kr. -95.218.

Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen via fremtidige overskud.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Xocowine ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Sidste år var regnskabsperioden på 18 mdr.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

| <u>Note</u>                                       | <u>1/1 2016</u><br><u>- 31/12 2016</u> | <u>1/7 2014</u><br><u>- 31/12 2015</u> |
|---|--|--|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>507.257</b>                         | <b>910.988</b>                         |
| 1 Personaleomkostninger                           | -564.439                               | -839.706                               |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -47.200                                | -63.567                                |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>-104.382</b>                        | <b>7.715</b>                           |
| Øvrige finansielle omkostninger                   | -25.256                                | -23.295                                |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-129.638</b>                        | <b>-15.580</b>                         |
| Skat af årets resultat                            | 0                                      | 0                                      |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-129.638</b>                        | <b>-15.580</b>                         |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |  |  |
| Disponeret fra overført resultat                  | -129.638                               | -15.580                                |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-129.638</b>                        | <b>-15.580</b>                         |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                              | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                 |                         |                         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                         |                         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | <u>125.233</u>          | <u>172.433</u>          |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>125.233</u>          | <u>172.433</u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <u><b>125.233</b></u>   | <u><b>172.433</b></u>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                         |                         |
| Råvarer og hjælpematerialer                 | <u>708.321</u>          | <u>619.500</u>          |
| Varebeholdninger i alt                      | <u>708.321</u>          | <u>619.500</u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 110.621                 | 10.275                  |
| Andre tilgodehavender                       | 2.886                   | 9.563                   |
| Periodeafgrænsningsposter                   | <u>0</u>                | <u>7.517</u>            |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>113.507</u>          | <u>27.355</u>           |
| Likvide beholdninger                        | <u>167.306</u>          | <u>375.880</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <u><b>989.134</b></u>   | <u><b>1.022.735</b></u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <u><b>1.114.367</b></u> | <u><b>1.195.168</b></u> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u>               |  | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                  |                  |
| 2                         | Virksomhedskapital                       | 50.000           | 50.000           |
| 2                         | Overført resultat                        | -145.218         | -15.580          |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-95.218</b>   | <b>34.420</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                  |                  |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.014.026        | 1.026.779        |
|                           | Anden gæld                               | 195.559          | 133.969          |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 1.209.585        | 1.160.748        |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>1.209.585</b> | <b>1.160.748</b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                    | <b>1.114.367</b> | <b>1.195.168</b> |

**Noter**

|  | 1/1 2016<br>- 31/12 2016              | 1/7 2014<br>- 31/12 2015           |                 |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>                 |                                       |                                    |                 |
| Lønninger og gager                             | 559.594                               | 831.816                            |                 |
| Andre omkostninger til social sikring          | 4.845                                 | 7.890                              |                 |
|  | <u>564.439</u>                        | <u>839.706</u>                     |                 |
| <br>   |                                       |                                    |                 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u>                              | <u>2</u>                           |                 |
| <br>   |                                       |                                    |                 |
| <b>2. Egenkapital</b>                          |                                       |                                    |                 |
|  | <u>Virksomheds-</u><br><u>kapital</u> | <u>Overført</u><br><u>resultat</u> | <u>I alt</u>    |
| Egenkapital 1. januar 2016                     | 50.000                                | -15.580                            | 34.420          |
| Årets overførte overskud eller underskud       | <u>0</u>                              | <u>-129.638</u>                    | <u>-129.638</u> |
| <b>Egenkapital 31. december 2016</b>           | <u>50.000</u>                         | <u>-145.218</u>                    | <u>-95.218</u>  |