

ØL & VIN ApS

Skrågade 33
9400 Nørresundby

CVR-nr. 36 02 28 76

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. oktober 2018

Hanne Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for ØL & 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 14. september 2018

Direktion

Peter Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i ØL & VIN ApS

Vi har opstillet årsrapporten for ØL & VIN ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 14. september 2018

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Erik Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8946

Selskabsoplysninger

Selskabet

ØL & VIN ApS
Skrågade 33
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 36 02 28 76
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Aalborg

Direktion

Peter Sørensen

Revisor

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er detailhandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 164.424, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 547.581.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ØL & VIN ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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 flyde 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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Skyldig sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 428.923 | 396.032 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-208.501</u> | <u>-233.456</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 220.422 | 162.576 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-9.600</u> | <u>-12.000</u> |
| Resultat før skat | | 210.822 | 150.576 |
| Skat af årets resultat | | <u>-46.398</u> | <u>-30.600</u> |
| Årets resultat | | <u>164.424</u> | <u>119.976</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 160.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | <u>4.424</u> | <u>19.976</u> |
| | | <u>164.424</u> | <u>119.976</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Deposita | | <u>22.000</u> | <u>22.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>22.000</u> | <u>22.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>22.000</u> | <u>22.000</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>506.491</u> | <u>502.220</u> |
| Varebeholdninger | | <u>506.491</u> | <u>502.220</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 49.871 | 46.959 |
| Andre tilgodehavender | | 11.272 | 16.077 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>6.018</u> | <u>464</u> |
| Tilgodehavender | | <u>67.161</u> | <u>63.500</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>575.846</u> | <u>693.604</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.149.498</u> | <u>1.259.324</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.171.498</u> | <u>1.281.324</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 337.581 | 333.157 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>160.000</u> | <u>100.000</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>547.581</u> | <u>483.157</u> |
| Pengekreditorer | | <u>120.000</u> | <u>180.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>120.000</u> | <u>180.000</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 60.000 | 60.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 39.332 | 208.668 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 255.683 | 253.129 |
| Skyldig sambeskatningsbidrag | | 47.294 | 19.756 |
| Anden gæld | | <u>101.608</u> | <u>76.614</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>503.917</u> | <u>618.167</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>623.917</u> | <u>798.167</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.171.498</u> | <u>1.281.324</u> |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-----------------------|---|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 199.614 | 194.192 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.315 | 10.488 |
| Andre personaleomkostninger | <u>1.572</u> | <u>28.776</u> |
| | <u>208.501</u> | <u>233.456</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>5.000</u> |
| Kostpris 1. juli 2017 | | <u>5.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2018 | | <u>5.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2017 | | <u>5.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2018 | | <u>5.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | | <u>0</u> |

Noter

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2017 | 50.000 | 333.157 | 100.000 | 483.157 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 4.424 | 160.000 | 164.424 |
| Egenkapital 30. juni 2018 | 50.000 | 337.581 | 160.000 | 547.581 |

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2017 | Gæld 30. juni 2018 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-----------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Pengekreditorer | 240.000 | 180.000 | 60.000 | 0 |
| | 240.000 | 180.000 | 60.000 | 0 |

5 Eventualposter mv.

Årlig leje af lokaler udgør t.kr. 99. Aftalen kan opsiges af lejer med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelser udgør t.kr. 50.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hanne K Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.