

Vinbodegaen Nørrebro ApS

Kapelvej 46,1, 2200 København N

CVR-nr. 36 04 96 50

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.



Kenn Husted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vinbodegaen Nørrebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 29. maj 2019

Direktion



Kenn Husted

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Vinbodegaen Nørrebro ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vinbodegaen Nørrebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har tabt egenkapitalen og er afhængig af fortsat finansiel støtte fra koncernen. Der henvises til ledelsesberetning samt egenkapitalopgørelsen.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

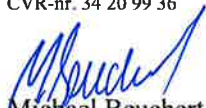
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 29. maj 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Michael Beuchert
statsautoriseret revisor
mne32794

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vinbodegaen Nørrebro ApS Kapelvej 46,1 2200 København N
	CVR-nr.: 36 04 96 50
	Stiftet: 21. juli 2014
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kenn Husted
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Nykredit Bank
Modervirksomhed	LOFNW ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Selskabet har modtaget støtteerklæring udstedt af moderselskabet for at understøtte selskabets fortsatte aktiviteter, samt stille nødvendige midler til rådighed for at sikre, at selskabet kan opfylde sine forpligtelser, i takt med de forfalder. Støtteerklæring er gyldig frem til og med 31. december 2019.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 339.691 mod 1.481.819 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.003.928 mod -253.473 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vinbodegaen Nørrebro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. 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 direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger og værdipapirer omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	339.691	1.481.819
1 Personaleomkostninger	-1.467.994	-1.608.496
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-175.192	-182.885
Driftsresultat	-1.303.495	-309.562
2 Andre finansielle indtægter	18.800	10.624
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.392	-26.027
Resultat før skat	-1.287.087	-324.965
4 Skat af årets resultat	283.159	71.492
Årets resultat	-1.003.928	-253.473
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.003.928	-253.473
Disponeret i alt	-1.003.928	-253.473

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	65.000	195.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>65.000</u>	<u>195.000</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.116	41.858
7 Indretning af lejede lokaler	76.294	60.962
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>86.410</u>	<u>102.820</u>
Deposita	105.132	105.132
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>105.132</u>	<u>105.132</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>256.542</u>	<u>402.952</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	121.231	137.097
Varebeholdninger i alt	<u>121.231</u>	<u>137.097</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	552.134	305.949
8 Udskudte skatteaktiver	213.286	80.722
Andre tilgodehavender	59.065	11.200
Tilgodehavender i alt	<u>824.485</u>	<u>397.871</u>
Likvide beholdninger	7.802	217.249
Omsætningsaktiver i alt	<u>953.518</u>	<u>752.217</u>
Aktiver i alt	<u>1.210.060</u>	<u>1.155.169</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.257.404	-253.476
Egenkapital i alt		<u>-1.177.404</u>	<u>-173.476</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		152.972	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.155	96.945
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.081.842	1.004.565
Anden gæld		81.495	227.135
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.387.464</u>	<u>1.328.645</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.387.464</u>	<u>1.328.645</u>
Passiver i alt		<u>1.210.060</u>	<u>1.155.169</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

11 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	-3	79.997
Årets overførte overskud eller underskud	0	-253.473	-253.473
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	-253.476	-173.476
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.003.928	-1.003.928
	80.000	-1.257.404	-1.177.404

Selskabet har modtaget støtteerklæring udstedt af moderselskabet for at understøtte selskabets fortsatte aktiviteter, samt stille nødvendige midler til rådighed for at sikre, at selskabet kan opfylde sine forpligtelser, i takt med de forfalder. Støtteerklæring er gyldig frem til og med 31. december 2019.

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.440.950	1.574.939
Andre omkostninger til social sikring	27.044	33.557
	1.467.994	1.608.496
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	7
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	18.800	10.624
	18.800	10.624
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	493
Andre finansielle omkostninger	2.392	25.534
	2.392	26.027
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-192.694	-71.492
Sambeskatningsbidrag	-90.465	0
	-283.159	-71.492

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	650.000	650.000
Kostpris 31. december 2018	650.000	650.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-455.000	-325.000
Årets afskrivninger	-130.000	-130.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-585.000	-455.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	65.000	195.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	158.715	158.715
Kostpris 31. december 2018	158.715	158.715
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-116.857	-85.115
Årets afskrivninger	-31.742	-31.742
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-148.599	-116.857
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	10.116	41.858
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	105.718	105.718
Tilgang i årets løb	28.782	0
Kostpris 31. december 2018	134.500	105.718
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-44.756	-23.613
Årets afskrivninger	-13.450	-21.143
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-58.206	-44.756
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	76.294	60.962

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2018	80.722	9.230
Udskudt skat af årets resultat	192.694	71.492
Skatteværdi af underskud sidste år flyttes til moderselskabet	<u>-60.130</u>	<u>0</u>
	<u>213.286</u>	<u>80.722</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse pr. 31. december 2018 tkr. 41.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LOFNW ApS, CVR-nr. 26611547 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

11. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskab for LOFNW ApS, Kapelvej 46,1 2200 København N.

