

Bagsværd Vinhandel ApS

Hjemstedsadresse: Bagsværd Hovedgade 125, 2880 Bagsværd

CVR-nummer 36 45 41 05

Årsrapport 2017/18

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2018

Steve Stusgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bagsværd Vinhandel ApS Bagsværd Hovedgade 125 2880 Bagsværd Hjemstedskommune: Gladsaxe
Direktion	Steve Stusgaard
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Bagsværd Hovedgade 141 2880 Bagsværd
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive vinhandel samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har tabt dets kapital. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift. For de kommende regnskabsår forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Bagsværd Vinhandel 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 samt af 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 30. november 2018

Direktion

Steve Stusgaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til den daglige ledelse i Bagsværd Vinhandel ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Bagsværd Vinhandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 Etiske 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.

Bagsværd, den 30. november 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Bagsværd Hovedgade 141, 2880 Bagsværd - CVR nummer 33 24 17 63

Peter K. Gøbel

statsautoriseret revisor

mne 9319

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bagsværd Vinhandel ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er i henhold til årsregnskabsloven §32 udeladt. Bruttoresultatet omfatter nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og personaleomkostninger, løbende omkostninger og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger til annoncer og reklame, repræsentation, sponsorater, emballage, fragt og kørsel m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger m.v.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 dets moderselskab Stusgaard Holding ApS der fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 År	Forventet scarpværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Stusgaard Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Bruttoresultat	407.416	806.536
Distributionsomkostninger	336.126	445.080
Administrationsomkostninger	229.048	236.523
Resultat af primær drift	-157.758	124.933
Finansielle indtægter	2.513	360
Finansielle omkostninger	108.258	126.895
Resultat før skat	-263.503	-1.602
2 Skat af årets resultat	71.487	180
Årets resultat	-334.990	-1.782
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-334.990	-1.782
Disponeret	-334.990	-1.782

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2018	2017
Goodwill	49.999	64.285
3 Immaterielle anlægsaktiver	49.999	64.285
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.331	51.665
4 Materielle anlægsaktiver	28.331	51.665
Andre værdipapirer og kapitalandele	27.500	27.500
Deposita	93.491	93.491
Finansielle anlægsaktiver	120.991	120.991
Anlægsaktiver	199.321	236.941
Færdigvarer og handelsvarer	1.562.420	1.556.462
Varebeholdninger	1.562.420	1.556.462
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	172.964	160.054
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.670	17.420
Udskudt skatteaktiv	0	71.487
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	50.563	14.585
Andre tilgodehavender	12.780	13.487
Tilgodehavender	259.977	277.033
Likvide beholdninger	43.864	28.022
Omsætningsaktiver	1.866.261	1.861.517
Aktiver i alt	2.065.582	2.098.458

Balance 30. juni

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-606.006	-271.016
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	-556.006	-221.016
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	13.535	113.885
Langfristet gæld	13.535	113.885
6 Kortfristet del af langfristet gæld	89.200	89.200
Bankgæld	601.966	547.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.112.397	858.173
Anden gæld	804.490	710.382
Kortfristet gæld	2.608.053	2.205.589
Gæld i alt	2.621.588	2.319.474
Passiver i alt	2.065.582	2.098.458
7 Medarbejderforhold		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

1 Fortsat drift

Selskabet har tabt dets kapital. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift. For de kommende regnskabsår forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	71.487	180
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>71.487</u>	<u>180</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. juli	100.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	<u>100.000</u>
Afskrivninger 1. juli	35.715
Årets afskrivninger	14.286
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	<u>50.001</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>49.999</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli	110.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	110.000
Afskrivninger 1. juli	58.335
Årets afskrivninger	23.334
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	81.669
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	28.331

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	50.000	-271.016	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-334.990	0
Egenkapital 30. juni	50.000	-606.006	0

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	<u> </u>	<u> </u>
6 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	13.535	113.885
Forfald inden 1 år	89.200	89.200
	<u>102.735</u>	<u>203.085</u>
7 Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	938.866	904.817
Pension	77.803	65.431
Andre omkostninger til social sikring	10.649	14.749
	<u>1.027.318</u>	<u>984.997</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld ligger skadeløsbrev på t.kr. 800 med pant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, driftsmidler og goodwill samt ejerpantebrev på 50.000 med pant i bil.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stusgaard Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.