

Bagsværd Vinhandel ApS

Hjemstedsadresse: Bagsværd Hovedgade 125, 2880 Bagsværd

CVR-nummer 36 45 41 05

Årsrapport 2018/19

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2019

Steve Stusgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bagsværd Vinhandel ApS Bagsværd Hovedgade 125 2880 Bagsværd Hjemstedskommune: Gladsaxe
Direktion	Steve Stusgaard
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør Bagsværd Hovedgade 141, 2. sal 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.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 6. december 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 6. december 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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.

Regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab Stusgaard Holding ApS der fungerer som administratonselskab. 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, karateren 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 salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre noterede værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris. I tilfælde af en lavere genindvindingsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

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.

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%.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	867.919	913.385
1 Personaleomkostninger	796.233	1.033.523
Afskrivninger	50.245	37.620
Resultat af primær drift	21.441	-157.758
Finansielle indtægter	752	2.513
Finansielle omkostninger	80.733	108.258
Resultat før skat	-58.540	-263.503
3 Skat af årets resultat	0	71.487
Årets resultat	-58.540	-334.990
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	-58.540	-334.990
Disponeret	-58.540	-334.990

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2019	2018
Goodwill	35.713	49.999
4 Immaterielle anlægsaktiver	35.713	49.999
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.889	28.331
5 Materielle anlægsaktiver	109.889	28.331
Andre værdipapirer og kapitalandele	27.500	27.500
Deposita	93.491	93.491
Finansielle anlægsaktiver	120.991	120.991
Anlægsaktiver	266.593	199.321
Færdigvarer og handelsvarer	1.245.236	1.562.420
Varebeholdninger	1.245.236	1.562.420
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	142.927	172.964
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.670	23.670
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	0	50.563
Andre tilgodehavender	17.573	12.780
Tilgodehavender	184.170	259.977
Likvide beholdninger	1.497	43.864
Omsætningsaktiver	1.430.903	1.866.261
Aktiver i alt	1.697.496	2.065.582

Balance 30. juni

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-664.546	-606.006
6 Egenkapital	-614.546	-556.006
7 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	13.535
Langfristet gæld	0	13.535
7 Kortfristet del af langfristet gæld	0	89.200
Bankgæld	560.877	601.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.007.998	1.112.397
Anden gæld	743.167	804.490
Kortfristet gæld	2.312.042	2.608.053
Gæld i alt	2.312.042	2.621.588
Passiver i alt	1.697.496	2.065.582
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Lejeforpligtelser		
10 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.

	2018/19	2017/18
2 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	726.925	945.071
Pensioner	51.000	77.803
Andre omkostninger til social sikring	18.308	10.649
Personalemkostninger i alt	796.233	1.033.523
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	3
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	71.487
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	71.487

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Anskaffelsessum 1. juli	100.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	100.000
Afskrivninger 1. juli	50.001
Årets afskrivninger	14.286
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	64.287
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	35.713

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli	110.000
Årets tilgang	117.517
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	227.517
Afskrivninger 1. juli	81.669
Årets afskrivninger	35.959
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	117.628
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	109.889

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. juli	50.000	-606.006
Årets resultat	0	-58.540
Egenkapital 30. juni	50.000	-664.546

7 Kreditinstitutter i øvrigt

	2019	2018
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	113.885
Forfald inden 1 år	0	89.200
	0	203.085

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.

9 Lejeforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 115 tkr. svarende til 6 mdr. opsigelsesperiode

10 Eventualforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Steve Stusgaard

Som Direktør
RID: 50180793
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2019 kl.: 09:22:47
Underskrevet med NemID

NEM ID

Steve Stusgaard

Som Dirigent
RID: 50180793
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2019 kl.: 09:22:47
Underskrevet med NemID

NEM ID

Peter Korsgaard Gøbel

Som Revisor
RID: 84745820
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2019 kl.: 17:07:51
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 872be5bbYwSy31597953

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.