

**Vinskabet ApS**  
**CVR-nr. 36532890**  
**Baggesensgade 9**  
**2200 København**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Sarah-Emilie Jessen-Petersen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Vinskabet ApS  
Baggesensgade 9  
2200 København

CVR-nr.: 36532890  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 26.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Sarah-Emilie Jessen-Petersen, Direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26.01.2015 - 31.12.2015 for Vinskabet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 26.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18.05.2016

### Direktion

Sarah-Emilie Jessen-Petersen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Vinskabet ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vinskabet ApS for regnskabsperioden Vinskabet ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stinus Andersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive vinbar og butik.

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

Det er selskabets første regnskabsår. Selskabet har i år realiseret et underskud på 3 t.kr.

Selskabets forsatte drift er betinget af associerede selskaber og selskabsdeltagere forsat stiller likviditet til rådighed for selskabet og kreditfaciliteter opretholdes.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår som omfatter perioden 26. januar 2015 – 31. december 2015, svarende til 11 måneder. Der er som følge heraf ikke sammenligningstal.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>120.978</b>
Personaleomkostninger		(108.226)
Af- og nedskrivninger		<u>(12.703)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>49</b>
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(4.094)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(4.045)</b>
Skat af ordinært resultat		<u>800</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>(3.245)</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(3.245)</u>
		<b><u>(3.245)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.160
Indretning af lejede lokaler		85.633
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>100.793</b>
Deposita		77.700
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>77.700</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>178.493</b>
Udskudt skat		800
Andre tilgodehavender		4.313
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.113</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.410</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>20.523</b>
<b>Aktiver</b>		<b>199.016</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.245)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>76.755</u></b>
Bankgæld		18.910
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		58.972
Anden gæld		<u>44.379</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>122.261</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>122.261</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>199.016</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskud ved stiftelse	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(3.245)	(3.245)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(3.245)</b>	<b>76.755</b>

## Noter

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger i øvrigt	4.094
	<b>4.094</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	<b>kr.</b>
	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	18.232
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>18.232</b>
Årets afskrivninger	(3.072)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(3.072)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.160</b>
	<b>Antal</b>
	<b>Nominal værdi</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>	
Anpartskapital	80.000
	<b>80.000</b>

Der har ikke været ændringer til anpartskapitalen siden stiftelsen.