

NEBBIOLO WINEBAR A/S

Store Strandstræde 18
1255 København K

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2019

Erik Bjørn Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NEBBIOLO WINEBAR A/S

Store Strandstræde 18

1255 København K

Telefonnummer: 40512426

e-mailadresse: conto@nebbiolo-winebar.com

CVR-nr: 36538775

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for NEBBIOLO WINEBAR A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den

Direktion

Erik Bjørn Larsen

Bestyrelse

Bent Larsen

Leon Qvist Nielsen

Kåre Uffe Andersen

Erik Bjørn Larsen

Ledelsesberetning

Væsenligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive vinbar samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et bruttoresultat på kr. 3.266.570, og et resultat på kr. 731.986. Balancen pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 3.749.127, og en egenkapital på kr. 2.491.642.

Årets resultat anses for yderst tilfredsstillende. Vi har valgt at investere en stor del af vores overskud i nye koncepter, som vores tilknyttede virksomhed Trattoria l'Alba ApS og l'Alba Lab.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret

Selskabet har ydet lån til den tilknyttede virksomhed til købet af restauranten samt finansiering af den tilknyttede virksomheds istandsættelse af lokaler og drift ved opstarten. Lånene til den tilknyttede virksomhed renteberegnes. Driften for 2018/19 har udvist et underskud på kr. 718.216. Der nedskrives ikke på tilgodehavender hos den tilknyttede virksomhed, da der forventes overskud for den tilknyttede virksomhed for de kommende regnskabsår.

Selskabet har købt en ejerandel på 20% af anparterne i et nystiftet selskab som driver virksomhed med handel af føde- og drikkevarer.

I regnskabsåret er der for selskabets aktiekapital en kapitalnedsættelse nom 97.500 til kurs 100 som er tillagt overført resultat, og en kapitalforhøjelse nom. 13.889 kurs 720.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i aktivitetsniveau og omkostninger på samme niveau for det kommende år. Der forventes overskud af tilknyttet og associeret virksomhed for næste år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og - tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, gager og bestyrelseshonorar, omkostninger til social sikring samt andre personale omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	90.000
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Aktiver med en anskaffelsesværdi pr. enhed under den skattemæssige grænse for straksafskrivning samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter tilknyttede virksomheder og renter Skattekontoen og tillæg selskabsskat samt resultat af andele og op- og nedskrivninger i tilknyttede og associerede virksomheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til andelene i de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andelene af de tilknyttede virksomheders resultat.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til andelene i de associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andelene af de tilknyttede virksomheders resultat.

Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til anskaffelsespris (FIFO) og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, opgjort efter nettorealisationsværdi hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i kasse og bank.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		3.266.570	2.867.690
Personaleomkostninger	1	-2.246.151	-1.928.032
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-128.314	-125.240
Resultat af ordinær primær drift		892.105	814.418
Andre finansielle indtægter		76.000	15.619
Nedskrivning af finansielle aktiver	2	-25.500	0
Øvrige finansielle omkostninger		-3.571	-1.900
Ordinært resultat før skat		939.034	828.137
Skat af årets resultat	3	-207.048	-178.864
Årets resultat		731.986	649.273
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		731.986	649.273
I alt		731.986	649.273

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		223.078	243.903
Indretning af lejede lokaler		125.583	202.337
Materielle anlægsaktiver i alt		348.661	446.240
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	25.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		629.363	640.955
Kapitalandele i associerede virksomheder		10.000	0
Deposita		86.625	86.625
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	725.988	753.080
Anlægsaktiver i alt		1.074.649	1.199.320
Fremstillede varer og handelsvarer		745.135	595.184
Varebeholdninger i alt		745.135	595.184
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.778	169.397
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.350.000	747.289
Tilgodehavende skat		0	27.770
Andre tilgodehavender		3.809	78.298
Periodeafgrænsningsposter		28.300	18.745
Tilgodehavender i alt		1.406.887	1.041.499
Likvide beholdninger		522.456	308.127
Omsætningsaktiver i alt		2.674.478	1.944.810
Aktiver i alt		3.749.127	3.144.130

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	5	513.889	597.500
Overkurs ved emission		586.111	500.000
Overført resultat		1.391.642	937.781
Egenkapital i alt		2.491.642	2.035.281
Hensættelse til udskudt skat		16.500	17.000
Hensatte forpligtelser i alt		16.500	17.000
Skyldig selskabsskat		194.548	127.364
Langfristede gældsforpligtelser i alt		194.548	127.364
Modtagne forudbetalinger fra kunder		50.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.850	252.845
Skyldig selskabsskat		109.364	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		560.223	711.640
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		200.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.046.437	964.485
Gældsforpligtelser i alt		1.240.985	1.091.849
Passiver i alt		3.749.127	3.144.130

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	2.130.620	1.826.875
Andre omkostninger til social sikring	115.531	101.157
	2.246.151	1.928.032

2. Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver - Trattoria l'Alba ApS

Ejerandel heraf - 51%

Nedskrivning vedrørende kapitalandel kr. 25.500.

3. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	207.548	177.364
Ændring af udskudt skat	-500	1.500
	207.048	178.864

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	25.500	0
Tilgang	0	10.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	25.500	10.000
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	-366.290	0
Opskrivninger	340.790	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	-25.500	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	10.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Trattoria l'Alba ApS, København	51%	-668.216	-718.216

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Uno & Mezzo ApS, København	20%	50.000	-

5. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 513.889 aktier.

	kr.
Aktiekapital primo	597.500
Tilgang 03.09.2018, kapitalnedsættelse	-97.500
Tilgang 30.11.2018, kapitalforhøjelse	13.889
Aktiekapital ultimo	513.889

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	7