Østerbro Vin & Spiritus ApS

Østerbrogade 156

2100 København Ø

CVR-nr. 36708689

Årsrapport

01-07-2016 - 30-06-2017

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-11-2017

_____

Flemming Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	1
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Østerbro Vin & Spiritus ApS Østerbrogade 156 2100 København Ø
CVR-nr.	36708689
Stiftelsesdato	10-04-2015
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Direktion	Philip Sørensen, Direktør

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Østerbro Vin & Spiritus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27-11-2017

Direktion

Philip Sørensen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel og industri, samt efter ledelsens skøn, beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 98.622, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 1.515.618, og en egenkapital på kr. 180.048.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2016 / 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Østerbro Vin & Spiritus ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger
Nettoomsætning
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.
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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Goodwill	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver
Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i seperate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Andre finansielle anlægsaktiver
Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital
Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser
Udskudt skat
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser
Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**608.883**	**586.598**
Personaleomkostninger	1	-347.838	-401.641
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-122.866	-118.391
Driftsresultat		**138.179**	**66.566**
Finansielle omkostninger		-20.571	-19.660
Resultat før skat		**117.608**	**46.906**
Skat af årets resultat	2	-18.986	-19.900
Årets resultat		**98.622**	**27.006**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		98.622	27.006
Resultatdesponering		**98.622**	**27.006**

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3	63.000	84.000
Goodwill	4	389.348	467.174
Immaterielle anlægsaktiver		**452.348**	**551.174**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	28.706	38.275
Indretning af lejede lokaler	6	76.869	60.004
Materielle anlægsaktiver		**105.575**	**98.279**
Deposita		109.947	101.962
Finansielle anlægsaktiver		**109.947**	**101.962**
Anlægsaktiver		**667.870**	**751.415**
Råvarer og hjælpematerialer		562.982	450.000
Varebeholdninger		**562.982**	**450.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.348	61.120
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.625	0
Andre tilgodehavender		183.000	30.832
Periodeafgrænsningsposter		20.999	13.306
Tilgodehavender		**234.972**	**105.258**
Likvide beholdninger		**49.794**	**10.918**
Omsætningsaktiver		**847.748**	**566.176**
Aktiver		**1.515.618**	**1.317.591**

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		4.420	4.420
Overført resultat		125.628	27.006
Egenkapital		**180.048**	**81.426**
Hensættelser til udskudt skat		16.411	19.900
Hensatte forpligtelser		**16.411**	**19.900**
Anden gæld		370.000	380.000
Langfristede gældsforpligtelser		**370.000**	**380.000**
Gæld til banker		221.712	236.221
Leverandører af varer og tjenesteydelser		499.169	408.474
Selskabsskat		22.475	0
Anden gæld		81.257	64.183
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		124.546	127.387
Kortfristede gældsforpligtelser		**949.159**	**836.265**
Gældsforpligtelser		**1.319.159**	**1.216.265**
Passiver		**1.515.618**	**1.317.591**
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Udbytte for regnskabs-året	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-07-2016	50.000	4.420	0	27.006	81.426
Årets resultat	0	0	0	98.622	98.622
Egenkapital 30-06-2017	**50.000**	**4.420**	**0**	**125.628**	**180.048**

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	309.766	382.394
Andre omkostninger til social sikring	11.258	11.467
Andre personaleomkostninger	26.814	7.780
	347.838	**401.641**
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	20.000	0
Udskudt skat af årets resultat	-3.489	19.900
Sambeskatningsskat	2.475	0
	18.986	**19.900**
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	105.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	105.000
Kostpris ultimo	**105.000**	**105.000**
Af- og nedskrivninger primo	-21.000	0
Årets afskrivninger	-21.000	-21.000
Af- og nedskrivninger ultimo	**-42.000**	**-21.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**63.000**	**84.000**
4. Goodwill		
Kostpris primo	545.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	545.000
Kostpris ultimo	**545.000**	**545.000**
Af- og nedskrivninger primo	-77.826	0
Årets afskrivninger	-77.826	-77.826
Af- og nedskrivninger ultimo	**-155.652**	**-77.826**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**389.348**	**467.174**
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	2016/17	**2015/16**
Kostpris primo	47.844	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	52.540
Afgang i årets løb	0	-4.696
Kostpris ultimo	**47.844**	**47.844**
Af- og nedskrivninger primo	-9.569	0

Noter

	2016/17	2015/16
Årets afskrivninger	-9.569	-9.569
Af- og nedskrivninger ultimo	**-19.138**	**-9.569**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**28.706**	**38.275**

6. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	70.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	31.336	70.000
Kostpris ultimo	**101.336**	**70.000**
Af- og nedskrivninger primo	-9.996	0
Årets afskrivninger	-14.471	-9.996
Af- og nedskrivninger ultimo	**-24.467**	**-9.996**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**76.869**	**60.004**

7. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing: t.kr. 170 hvoraf t.kr. 62 forfalder i 2017.
Leasingforpligtelsens restløbetid er under 5 år.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til selskabets driftskonto er bevilget et kreditmaksimum på kr. 200.000.

Til sikkerhed for forretningslån og driftskreditter til kreditinstitutter er givet virksomhedspant kr. 600.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af vare og tjenesteydelser, varelager og andre tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar.

9. Ejerskab

Anpartskapitalen er fordelt således:

50 stk. anparter á nom. 1.000 kr.	50.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.