

Ryvangs Allé 18  
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77  
F +45 33 15 07 47

[www.teamrevision.dk](http://www.teamrevision.dk)  
[info@teamrevision.dk](mailto:info@teamrevision.dk)

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank  
Reg.: 3001  
Konto: 3001792865

## **VINGÅRDEN 17 ApS**

**Vingårdstræde 17  
1070 København K  
Cvr.nr.: 36 73 13 46**

**2. regnskabsår**

**Årsrapport**

**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling  
den 12/2 2018

Dirigent:

\_\_\_\_\_  
Mads Bjerre

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	8
Balance pr. 30. september 2017	9-10
Noter	11

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Vingården 17 ApS

Vingårdstræde 17

1070 København K

Hjemstedskommune: København

Cvr.nr.: 36 73 13 46

**Direktion**

Mads Bjerre

**Revisor**

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR

Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø

Cvr. Nr. 29 42 39 89

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Vingården 17 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. september 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Vingården 17 ApS.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. februar 2018

**Direktion**

Mads Bjerre

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til kapitalejerne i Vingården 17 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vingården 17 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

København, den 12. februar 2018

### **TEAM REVISION**

Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø  
Cvr. Nr. 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive cafe og hermed beslægtet aktivitet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	8.985
Balance pr. 30. september 2017	kr.	145.640
Egenkapital pr. 30. september 2017	kr.	75.073

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2017/18.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Vingården 17 ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af kaffe m.v. som indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn gager, inklusive feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Balance**

#### **Varebeholdninger**

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

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen 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%.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

Note	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>37.034</b>	<b>174</b>
<b>2</b> Personalemkostninger	<u>24.331</u>	<u>36</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>12.703</b>	<b>138</b>
Øvrige finansielle omkostninger	<u>3.255</u>	<u>4</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>9.448</b>	<b>134</b>
<b>3</b> Skat af årets resultat	<u>463</u>	<u>6</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>8.985</b></u>	<u><b>128</b></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>8.985</u>	<u>128</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><b>8.985</b></u>	<u><b>128</b></u>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

Note	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b><i>Varebeholdninger</i></b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.500	3
<b><i>Varebeholdninger i alt</i></b>	<u>2.500</u>	<u>3</u>
<b><i>Tilgodehavender</i></b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.356	61
<b><i>Tilgodehavender i alt</i></b>	<u>7.356</u>	<u>61</u>
<b><i>Likvide beholdninger</i></b>	<u>135.784</u>	<u>162</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>145.640</u>	<u>226</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>145.640</u>	<u>226</u>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>4 EGENKAPITAL</b>		
<b>5</b> Anpartskapital	50.000	50
Overførte resultater	25.073	16
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>75.073</b>	<b>66</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<i>Langfristet gældsforpligtelser</i>		
<b>3</b> Selskabsskat	2.795	6
<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<b>2.795</b>	<b>6</b>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
Anden gæld	67.772	154
<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<b>67.772</b>	<b>154</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>70.567</b>	<b>160</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>145.640</b>	<b>226</b>
<b>6</b> Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

**NOTER**

	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>tkr.</u>			
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>					
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.					
<b>2 Personaleomkostninger</b>					
Lønninger	21.600	35			
Pensioner	0	0			
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.731</u>	<u>1</u>			
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>24.331</u></b>	<b><u>36</u></b>			
Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>			
<b>3 Skat af årets resultat</b>					
Selskabsskat i året	463	6			
Regulering eventualskat	<u>0</u>	<u>0</u>			
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>463</u></b>	<b><u>6</u></b>			
Betalt skat i året	<u>5.566</u>	<u>0</u>			
<b>4 EGENKAPITAL</b>					
	<u>Primo</u>	<u>Tilgang i året</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>Ultimo</u>	
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000	50
Overførte resultater	<u>16.088</u>	<u>0</u>	<u>8.985</u>	<u>25.073</u>	<u>16</u>
	<b><u>66.088</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>8.985</u></b>	<b><u>75.073</u></b>	<b><u>66</u></b>
<b>5 Anpartskapital</b>					
Anpartskapitalen fordeles således :					
Anparter 50 stk. á nom. 1.000 kr.				<u>50.000</u>	<u>50</u>
<b>Anpartskapital ultimo</b>				<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50</u></b>

**6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.**

*Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabets huslejeoplygninger udgør pr. 30/9 2017 45 tkr.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatte.

*Pantsætning og sikkerhedsstillelser :*

Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser.