

Ryvangs Allé 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77

www.teamrevision.dk
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**

3. regnskabsår

Årsrapport

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling

30/3 2019

Dirigent:

Mads Bjerre

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	8
Balance pr. 30. september 2018	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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Vingården 17 ApS.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. marts 2019

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 2017 - 30. september 2018 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 30. marts 2019

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø
Cvr. Nr. 29 42 39 89
MNE-nr.: mne5764

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.	-91.603
Balance pr. 30. september 2018	kr.	63.074
Egenkapital pr. 30. september 2018	kr.	-16.530

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes helt eller delvist reableret i nær fremtid. Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabsloven § 119 omhandlende kapitaltab. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

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 2018/19.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Vingården 17 ApS for 2017/18 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 finansiel 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 nominal 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Note	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	31.926	37
2 Personalemkostninger	<u>106.011</u>	<u>25</u>
DRIFTSRESULTAT	-74.085	12
Øvrige finansielle omkostninger	<u>17.518</u>	<u>3</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-91.603	9
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-91.603</u>	<u>9</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-91.603</u>	<u>9</u>
Disponeret i alt	<u>-91.603</u>	<u>9</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

Note	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Varebeholdninger</i>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.500	3
<i>Varebeholdninger i alt</i>	<u>2.500</u>	<u>3</u>
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.712	7
Andre tilgodehavender	15.081	32
<i>Tilgodehavender i alt</i>	<u>26.793</u>	<u>39</u>
<i>Likvide beholdninger</i>	<u>33.781</u>	<u>104</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>63.074</u>	<u>146</u>
AKTIVER I ALT	<u>63.074</u>	<u>146</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

Note		<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
	PASSIVER		
	4 EGENKAPITAL		
5	Anpartskapital	50.000	50
	Overførte resultater	<u>-66.530</u>	<u>25</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-16.530</u>	<u>75</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSE		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE		
	<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
3	Selskabsskat	0	3
	Anden gæld	<u>79.604</u>	<u>68</u>
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>79.604</u>	<u>71</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>79.604</u>	<u>71</u>
	PASSIVER I ALT	<u>63.074</u>	<u>146</u>
6	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

NOTER

	2017/18	2016/17			
	kr.	tkr.			
1 BRUTTOFORTJENESTE					
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.					
2 Personaleomkostninger					
Lønninger	87.374	22			
Pensioner	0	0			
Andre omkostninger til social sikring	18.637	3			
Personaleomkostninger i alt	106.011	25			
Gennemsnitlig antal beskæftigede	1	1			
3 Skat af årets resultat					
Selskabsskat i året	0	0			
Regulering eventualskat	0	0			
Skat af årets resultat i alt	0	0			
Betalt skat i året	0	6			
4 EGENKAPITAL					
	Primo	Tilgang i året	Resultatfordeling	Ultimo	
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000	50
Overførte resultater	25.073	0	-91.603	-66.530	25
	75.073	0	-91.603	-16.530	75
5 Anpartskapital					
Anpartskapitalen fordeles således : Anparter 50 stk. á nom. 1.000 kr.				50.000	50
Anpartskapital ultimo				50.000	50
6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.					
<i>Eventualaktiver og eventualforpligtelser :</i> Selskabets huslejeforpligtelser udgør pr. 30/9 2018 47 tkr.					
Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.					
<i>Pantsætning og sikkerhedsstillelser :</i> Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser.					