

Fine Wine Invest ApS

Tangmosevej 97

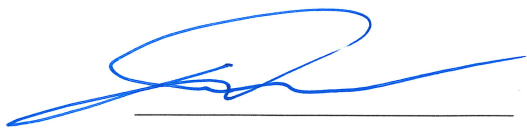
4600 Køge

CVR-nummer 36928972

Berigtiget årsrapport

18. juni 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ekstraordinære generalforsamling
den 8. marts 2017



Thomas Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Fine Wine Invest ApS
Tangmosevej 97
4600 Køge

Hjemstedskommune: Køge
CVR-nummer: 36928972
Regnskabsperiode: 18. juni 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Thomas Clausen

Revisor

Dansk Revision Charlottenlund
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hyldegårdsvej 2, 1. sal
2920 Charlottenlund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 18. juni 2015 - 30. juni 2016 for Fine Wine Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet under de givne forudsætninger er udarbejdet efter bedste skøn og giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. juni 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, 8. marts 2017

Direktionen:

Thomas Clausen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Fine Wine Invest ApS

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Fine Wine Invest ApS for regnskabsåret 18. juni 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets væsentligste aktiv er varelageret, der er indregnet med 2.091 t.kr. pr. 30.6.2016. Der er ikke foretaget en lageroptælling pr. balancedagen, og da vi er valgt efter balancedagen har vi ikke haft mulighed for at foretage kontrol af varelagerets tilstedeværelse. Det har endvidere ikke været muligt at dokumentere tilstedeværelse pr. 30.06.2016 af varelageret ved alternative revisionshandling.

Selskabets bogføring har i regnskabsåret været mangelfuld og samtlige transaktioner er ikke løbende blevet bogført i overensstemmelse med god bogføringsskik. I forbindelse med vores revision har vi stikprøvevis kontrolleret den underliggende dokumentation for selskabets varesalg, varekøb, andre omkostninger m.m., men det har ikke været muligt at indhente underliggende dokumentation i samtlige stikprøver som følge af bogføringens beskaffenhed.

Som følge af ovenstående forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til selskabets aktiver, passiver og resultatopgørelse.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

forhold, der er beskrevet i "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om opbevaring af regnskabsmateriale. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringsloven.

Overtrædelse af momslovgivningen

Som følge af den mangelfulde bogføring er selskabets momsangivelser fejlbehæftet. Derudover opfylder selskabets fakturaer ikke momslovgivningens specifikationskrav. Ledelsen kan herefter ifalde ansvar.

Overtrædelse af kildeskatteloven

Selskabets direktør har haft fri bil til rådighed i regnskabsåret, men der er ikke sket løbende indrapportering m.m. herom til skattemyndighederne i overensstemmelse med kildeskatteloven, og ledelsen kan ifalde ansvar.

Charlottenlund, 8. marts 2017

Dansk Revision Charlottenlund

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14649905



Thomas Ennistein

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at købe, sælge og investere i vin samt dertil hørende virksomhed.

Bogføring og regnskabsudarbejdelse

Selskabet direktør har forestået bogføring m.m. ved hjælp af tilsyneladende brugervenligt regnskabssystem, og direktøren har ikke været opmærksom på, at der er en række øvrige forhold, der skal iagttages i forbindelse med den løbende bogføring udover at registrere i regnskabssystemet. Eksempelvis bankafstemning, lageropgørelse m.m.

Som følge heraf er selskabets bogføring mangelfuldt, og regnskabet er efterfølgende udarbejdet efter et ledelsesmæssig skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår og ledelsen forventer et bedre resultat i efterfølgende regnskabsår.

2015/16

Note	Resultatopgørelse	DKK
------	-------------------	-----

Perioden 18. juni - 30. juni

	Bruttofortjeneste	271.860
1	Personaleomkostninger	-160.792
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-31.478
	Resultat før finansielle poster	79.590
	Finansielle omkostninger	-10.251
	Resultat før skat	69.339
2	Skat af årets resultat	-21.523
	Årets resultat	47.816

Forslag til resultatdisponering:

	Overført resultat	47.816
	Resultatdisponering i alt	47.816

Note	Balance	2015/16 DKK
Aktiver pr. 30. juni		
	Indretning af lejede lokaler	16.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	270.622
	Materielle anlægsaktiver	286.622
	Deposita	100.000
	Finansielle anlægsaktiver	100.000
	Anlægsaktiver i alt	386.622
	Varebeholdning	2.091.441
	Varebeholdninger	2.091.441
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.970
	Tilgodehavender	15.970
	Likvide beholdninger	168.700
	Omsætningsaktiver i alt	2.276.111
	Aktiver i alt	2.662.733

		2015/16
Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 30. juni	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	47.816
3	Egenkapital i alt	97.816
	Hensættelser til udskudt skat	1.275
	Hensatte forpligtelser	1.275
	Selskabsskat	20.248
	Langfristede gældsforpligtelser	20.248
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	427.672
4	Anden gæld	2.115.722
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.543.394
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.564.917
	Passiver i alt	2.662.733
5	Eventualforpligtelser	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

DKK

1 Personalemkostninger

Løn og gager	123.649
Øvrige personalemkostninger	37.143
Personalemkostninger i alt	160.792
	0

Direktøren har været ansat i året

2 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	20.248
Regulering af udskudt skat	1.275
Skat af årets resultat i alt	21.523

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	0	50
Årets resultat	0	48	48
Egenkapital ultimo	50	48	98

4 Anden gæld

Skyldig moms	154.395
Andre skyldige omkostninger	54.496
Gæld til hovedanpartshaver	1.906.831
Anden gæld i alt	2.115.722

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Kunst afskrives ikke.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.