

Vinspecialisten Køge ApS

Brogade 7, 4600 Køge

CVR-nr. 37 07 90 81

Årsrapport

14. september 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2017.

Steen Witthøft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 14. september 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 14. september 2015 - 30. september 2016 for Vinspecialisten Køge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. september 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 5. januar 2017

Direktion

Vibeke Nørhaven

Bestyrelse

Vibeke Nørhaven

Michael Weje

Steen Witthøfft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Vinspecialisten Køge ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vinspecialisten Køge ApS for regnskabsåret 14. september 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. september 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 5. januar 2017

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63

Søren Windahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vinspecialisten Køge ApS Brogade 7 4600 Køge
	CVR-nr.: 37 07 90 81
	Stiftet: 14. september 2015
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 14. september - 30. september 1. regnskabsår
Bestyrelse	Vibeke Nørhaven Michael Weje Steen Witthøfft
Direktion	Vibeke Nørhaven
Revision	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Bankforbindelse	Handelsbanken Køge, Carlsensvej 8, 4600 Køge
Advokatforbindelse	Partner Advokater Advokataktieselskab, Nørregade 54 A, 4600 Køge
Modervirksomhed	VINØ ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået af, at drive vinforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.024.088 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -60.527 kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende, men acceptabelt da det er første år. Ledelsen forventer et positivt resultat i 2016/17.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vinspecialisten Køge ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vinspecialisten Køge ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 14. september - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	1.024.088
2 Personaleomkostninger	-1.047.569
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-6.979
Driftsresultat	-30.460
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.746
Øvrige finansielle omkostninger	-48.011
Resultat før skat	-76.725
Skat af årets resultat	16.198
Årets resultat	-60.527
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-60.527
Disponeret i alt	-60.527

Balance

Aktiver	<u>30/9 2016</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
Goodwill	180.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>180.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	118.783
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>118.783</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>298.783</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	422.604
Varebeholdninger i alt	<u>422.604</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.564
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.746
Udskudte skatteaktiver	16.198
Andre tilgodehavender	20.288
Periodeafgrænsningsposter	29.690
Tilgodehavender i alt	<u>150.486</u>
Likvide beholdninger	613.132
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.186.222</u>
Aktiver i alt	<u>1.485.005</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>30/9 2016</u>
Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	62.500
4	Overkurs ved emission	0
5	Overført resultat	26.973
	Egenkapital i alt	<u>89.473</u>
Gældsforpligtelser		
6	Ansvarlig lånekapital	250.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>375.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	14
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	921.198
	Anden gæld	99.320
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.020.532</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.395.532</u>
	Passiver i alt	<u>1.485.005</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Eventualposter	

Noter

2015/16

1. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	970.424
Pensioner	39.455
Andre omkostninger til social sikring	10.184
Personaleomkostninger i øvrigt	27.506
	1.047.569

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3
--	----------

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 14. september 2015	50.000
Kontant kapitaludvidelse	12.500
	62.500

4. Overkurs ved emission

Årets overkurs ved emission	87.500
Overførsel til frie reserve	-87.500
	0

5. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-60.527
Overførsel fra overkurs ved emission	87.500
	26.973

Noter

30/9 2016

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>
Ansvarlig lånekapital	0	0	250.000
	0	0	250.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld, er der afgivet garantier af Handelsbanken for, t.kr. 250.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på 190 t.kr. Huslejekontrakten har en opsigelsesvarsel på 6 mdr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med VINØ ApS, CVR-nr. 37078220 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2015/16 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 14. september 2015 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Vibeke Nørhaven (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: Vinspecialisten Køge ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-074179498392

IP: 62.242.176.223

2017-01-09 22:17:13Z

NEM ID 

Vibeke Nørhaven (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Vinspecialisten Køge ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-074179498392

IP: 62.242.176.223

2017-01-09 22:17:13Z

NEM ID 

Michael Weje (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Vinspecialisten Køge ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-363166344394

IP: 83.89.112.226

2017-01-10 07:06:29Z

NEM ID 

Steen Witthøfft (CVR valideret)

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: PARTNER Advokater

Serienummer: CVR:26404606-RID:1250668744880

IP: 85.129.83.174

2017-01-10 09:27:32Z

NEM ID 

Søren Windahl (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB REVISION

Serienummer: CVR:30821963-RID:1241681832484

IP: 87.54.44.190

2017-01-10 14:44:35Z

NEM ID 

Steen Witthøfft (CVR valideret)

Dirigent

På vegne af: PARTNER Advokater

Serienummer: CVR:26404606-RID:1250668744880

IP: 85.129.83.174

2017-01-12 14:51:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ME20N-AA1PM-5YOC5-FLKHT-EEVQP-IV5M

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>