

Vinapoteket ApS
(CVR nr. 37 13 21 28)Gråbrødre Plads 3
5000 Odense C**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN**
5. oktober 2015 – 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20 / 11 2016

Dirigent



Claus Skovsted

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 5. oktober 2015 – 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance pr. 30. juni 2016, aktiver.....	10
Balance pr. 30. juni 2016, passiver.....	11
Noter.....	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 5. oktober 2015 – 30. juni 2016 for Vinapoteket ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. oktober 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. oktober 2016

Direktion:



Claus Skovsted

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Vinapoteket ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vinapoteket ApS for regnskabsåret 5. oktober 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. oktober 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

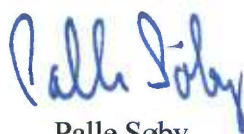
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 21. oktober 2016

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-Nr.: 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Vinapoteket ApS
Gråbrødre Plads 3
5000 Odense C

Telefon: 82 82 50 00
Hjemmeside: www.vinapotek.dk
E-mail: info@vinapotek.dk

CVR nr.: 37 13 21 28
Stiftet: 5. oktober 2015
Hjemsted: Odense C
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Claus Skovsted

Revision

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er salg af vin og madvarer og i øvrigt at drive anden virksomhed efter direktionens skøn.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet ved selskabets stiftelse, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vinapoteket ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 og nedskrivninger.

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Indretning lejede lokaler	5 år	Restværdi	0%
---------------------------------	------	-----------	----

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles, til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 5. OKTOBER 2015 - 30. JUNI 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2014/15 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	460.671	0
2. Personalemkostninger	-295.583	0
Afskrivninger	<u>-25.669</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	139.419	0
3. Finansielle omkostninger	<u>-2.942</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	136.477	0
4. Skat af årets resultat	<u>-32.854</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>103.623</u></u>	<u><u>0</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	103.623	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u><u>103.623</u></u>	<u><u>0</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
5. Materielle anlægsaktiver:		
Indretning lejede lokaler	248.266	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>248.266</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	315.461	0
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.520	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	238.539	0
Andre tilgodehavender	1.646	0
	<u>262.705</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>3.378</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>581.544</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>829.810</u></u>	<u><u>0</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2015/16 i</u> hele kr.	<u>2014/15 i</u> 1.000 kr.
6.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	50.000	0
	Overført resultat	103.623	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>153.623</u>	<u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER:		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>6.406</u>	<u>0</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Gæld til pengeinstitutter	56.779	0
	Leverandører af varer og tjenester	416.750	0
	Gæld til associerede virksomheder	102.333	0
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	<u>93.919</u>	<u>0</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>669.781</u>	<u>0</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>829.810</u></u>	<u><u>0</u></u>
7.	EVENTUALPOSTER		
8.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		

NOTER

Note

1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Der er foretaget sammendrag af poster.

	2015/16 i hele kr.	2014/15 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	337.795	0
Refunderede lønninger m.v.	-71.735	0
	<u>295.583</u>	<u>0</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>1</u>	 <u>0</u>
 3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	609	0
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	2.333	0
	<u>2.942</u>	<u>0</u>
 4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	26.448	0
Regulering af udskudt skat	6.406	0
	<u>32.854</u>	<u>0</u>

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 5. oktober 2015	0
Årets tilgang	273.935
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>273.935</u>
Afskrivninger 5. oktober 2015	0
Afskr. på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	<u>25.669</u>
Afskr. 30. juni 2016	<u>25.669</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>248.266</u>

6. EGENKAPITAL:

	<u>5/10 2015</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resul- tatfordeling</u>	<u>30/6 2016</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	0	0	103.623	103.623
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>103.623</u>	<u>153.623</u>

Anpartskapitalen fordelt således: 50.000 anparter à kr.1,00.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

NOTER

Note

7. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet selskabs engagement med pengeinstitut. Engagementet med pengeinstitut pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 1.157.

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.