

SWB Group ApS

Willemoesgade 31, kld.
2100 København Ø

CVR.nr.: 37 15 06 30

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 6/10 2015 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. juni 2017

Mikael Aagaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 6/10 2015 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

SWB Group ApS
Willemoesgade 31, kld.
2100 København Ø

CVR.nr.: 37 15 06 30

Hjemstedskommune: København

Internet: www.simplywine.dk
E-mail: info@simplywine.dk

Regnskabsperiode: 6/10 2015 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 6/10 2015

Bestyrelse

Mette Ortmann Hansen
Søren Bidstrup
Allan Robert Hess-Larsen
Davut Erol Aytakin
Mikael Aagaard

Direktion

Mikael Aagaard
Davut Erol Aytakin

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

SWB Group 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. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6/10 2015 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 20. juni 2017

Direktion

.....
Mikael Aagaard

.....
Davut Erol Aytekin

Bestyrelse

.....
Mette Ortmann Hansen

.....
Søren Bidstrup

.....
Allan Robert Hess-Larsen

.....
Davut Erol Aytekin

.....
Mikael Aagaard

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at erhverve og drive restaurationsvirksomhed og vinbarer samt virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets afslutning, der påvirker regnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser. Afskrivningsperioden på goodwill udgør 10 år, idet det forventes at den økonomiske levetid for den anskaffede goodwill vil udgøre denne tidsperiode. Dette begrundes i naturen af det overtagne lejemål samt forventningerne for virksomhedens drift i lejemålet.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10 år
----------	-------

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3 år	10 %

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 6/10 2015 - 31/12 2016

Note		<u>2015/2016</u> (15 mdr.)
	BRUTTOTAB	-105.903
1	Personaleomkostninger	-117.650
2	Af- og nedskrivninger	<u>-64.931</u>
	DRIFTSRESULTAT	-288.484
	Finansielle omkostninger	<u>-49</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-288.533
3	Skat af årets resultat	<u>63.477</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-225.056</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-225.056</u>
	I ALT	<u>-225.056</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u> (15 mdr.)
2	Goodwill	157.500
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	157.500
2	Indretning af lejede lokaler	112.500
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.862
	Materielle anlægsaktiver i alt	121.362
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	278.862
	Varebeholdninger	151.648
	Varebeholdninger i alt	151.648
	Andre tilgodehavender	118.576
	Tilgodehavender i alt	118.576
	Likvide beholdninger	27.518
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	297.742
	AKTIVER I ALT	576.604

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <small>(15 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000
4 Overført resultat	<u>-225.056</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-175.056</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.215
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	599.372
Anden gæld	<u>11.073</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>751.660</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>751.660</u>
PASSIVER I ALT	<u>576.604</u>

NOTER

2015/2016

(15 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	0
Gager og lønninger	113.425
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	4.225
	117.650

Note 2 - Anlægsaktiver

Goodwill

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	180.000
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	180.000

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	22.500
Akkumulerede afskrivninger ultimo	22.500

Bogført værdi goodwill ultimo **157.500**

Indretning af lejede lokaler

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	150.000
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	150.000

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	37.500
Akkumulerede afskrivninger ultimo	37.500

Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo **112.500**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	13.793
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	13.793

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	4.931
Akkumulerede afskrivninger ultimo	4.931

Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar **8.862**

NOTER

2015/2016

(15 mdr.)

Afskrivninger:

Goodwill	22.500
Indretning af lejede lokaler	37.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.931
Afskrivninger i alt	64.931

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af skatter for tidligere år	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-63.477
	-63.477

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-225.056
	-225.056