

# Masvino Vinbodega ApS

Klosterport 4  
8000 Aarhus C

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/11/2019**

---

**Mads Poulsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Masvino Vinbodega ApS

Klosterport 4

8000 Aarhus C

e-mailadresse: Christian@spiselaugget.dk

CVR-nr: 37637238

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

**Revisor**

COMPU REVISION A/S

Banegårdspladsen 2, 1 tv

8000 Aarhus C

DK Danmark

CVR-nr: 15618175

P-enhed: 1000951259

# Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/10 2018 - 30/9 2019 for Masvino Vinbodega ApS, der udviser et resultat på kr. -122.965 samt en egenkapital på kr. -396.803 godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

Aarhus C, den 29/10/2019

## Direktion

Christian Castenskiold-Klixbüll  
Direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Masvino Vinbodega ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Masvino Vinbodega ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Direktionen er gjort opmærksom på forholdet og de dertil hørende lovmæssige regler for reetablering. Der henvises til ledelsesberetningen og note i årsrapporten.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes

besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus C, 29/10/2019

Peder Bille , mne167  
Reg. revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S  
CVR: 15618175

# Ledelsesberetning

## Aktivitet

Selskabet hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

## Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2018/19 udgør kr. 869.782 mens årets resultat efter skat udgør kr. -122.965.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -396.803.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2019 er efter direktionens vurdering ikke tilfredsstillende.

Der er ledelsens opfattelse at de eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2019/20 og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen allerede i løbet af de kommende regnskabsår.

## Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

## Forventninger til fremtiden

Direktionens forventer en positiv udvikling omkring selskabets drifts- og kapitalforhold.

## Resultatanvendelse

Årets resultat efter skat på kr. -122.965 foreslår direktionens overført til næste år.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis;

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

## Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Vareforbrug

Vareforbruget omfatter regnskabsårets varekøb målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagerop- og nedskrivninger.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.



**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under a-contoskatteordningen mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under a-contoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi:
Inventar og driftsmidler.....	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Forudbetalinger indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, som optages til nominel værdi.

**Varebeholdninger**

Varelager er optaget til kostpriser excl. moms.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi

**Selskabsskat**

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

**Udskudt skat**

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

**Gæld**

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>869.782</b>	<b>721.826</b>
Personaleomkostninger .....	1	-918.609	-676.426
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-80.724	-80.325
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-129.551</b>	<b>-34.925</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-26.037	-26.411
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-155.588</b>	<b>-61.336</b>
Skat af årets resultat .....	4	32.623	13.503
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-122.965</b>	<b>-47.833</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-122.965	-47.833
<b>I alt .....</b>		<b>-122.965</b>	<b>-47.833</b>

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		89.319	103.062
Indretning af lejede lokaler .....		80.303	123.325
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>169.622</b>	<b>226.387</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>169.622</b>	<b>226.387</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		75.387	64.637
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>75.387</b>	<b>64.637</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		65.850	0
Udsudte skatteaktiver .....		3.912	0
Tilgodehavende skat .....		119.017	90.410
Andre tilgodehavender .....		57.742	74.163
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>246.521</b>	<b>164.573</b>
Likvide beholdninger .....		88.843	20.993
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>410.751</b>	<b>250.203</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>580.373</b>	<b>476.590</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-446.803	-323.838
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-396.803</b>	<b>-273.838</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	104
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>104</b>
Gæld til banker .....		62.168	111.433
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>62.168</b>	<b>111.433</b>
Gæld til banker .....		60.000	89.732
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		81.525	61.696
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		553.308	420.262
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		220.175	67.201
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>915.008</b>	<b>638.891</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>977.176</b>	<b>750.324</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>580.373</b>	<b>476.590</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-323.838	-273.838
Årets resultat .....	0	-122.965	-122.965
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-446.803	-396.803

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	890.339	651.100
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	19.070	17.802
Øvrige personaleomkostninger	9.200	7.524
<b>I alt</b>	<b>918.609</b>	<b>676.426</b>

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 3 medarbejdere hvilket er en stigning på 0,4 i forhold til året før.

Der er ikke udbetalt tantieme til direktionen.

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Indretning af lejede lokaler	43.022	43.022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.702	37.303
<b>I alt</b>	<b>80.724</b>	<b>80.325</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 26.037 vedrører kr. 9.088 renter på mellemværende med nærtstående parter.

## 4. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	-28.607	-12.398
Regulering vedrørende tidligere år	-4.016	-1.105
<b>I alt</b>	<b>-32.623</b>	<b>-13.503</b>

Der er i perioden indbetalt kr. 0 i selskabsskat.

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Inventar og driftmidler kr.</b>
Kostpris primo	215.110	186.514
Tilgang	0	23.959
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>215.110</b>	<b>210.473</b>
Af- og nedskrivning primo	-91.785	-83.452
Årets afskrivning	-43.022	-37.702
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-134.807</b>	<b>-121.154</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80.303</b>	<b>89.319</b>

## 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Den langfristede gæld på kr. 62.168 forfalder indenfor 5 år.

## 7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i indeværende regnskabsperiode haft en positiv udvikling i forhold til tidligere år, og selskabets ledelse forventer et overskud i regnskabsåret 2019/20.

Det er ledelsens opfattelse, at den fornødne likviditet, og finansiering til den fortsatte drift er til stede. Årsregnskabet aflægges derfor under fortsat drift for øje.

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig leasing-, kautions- eller eventualforpligtelser af nogen art.

Selskabet har en forpagtningsforpligtelse på 6 måneder svarende til kr. 354.316 ex. moms.  
Selskabet har også en kælderlejerforpligtelse på 6 måneder svarende til kr. 26.472 ex. moms.

Desuden har banken på selskabets vegne stillet garanti over for Ejendomsselskabet Olav De Linde på kr. 339.875.



## 9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er overfor banken stillet selvskyldnerkaution til sikkerhed for anlægslån og overtræk på driftskonto fra følgende selskaber:

Castenskiold & Katborg ApS

Malthe Bøgh Holding ApS

Issa Holding ApS

Desuden er der stillet sikkerheder i form af kaution fra tredjemænd.

## 10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3