

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard – A. F. Beyers Vej 1, 1. - 2720 Vanløse
Tlf. 38 33 25 12 – Fax 38 33 40 12 – CVR-nr. 37 18 30 24

Årsrapport for 2018/19

01.08.18 - 31.07.19
(3. regnskabsår)

Vinoase ApS

Limfjordsvej 56 B
2720 Vanløse

CVR-nr. 37 77 47 74

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2020.

Dirigent: _____



Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. august - 31. juli	8
Balance 31. juli	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vinoase ApS for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 23. januar 2020.

Direktion



Damiano Alberti

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vinoase ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vinoase ApS for regnskabsåret 1. august 2018 – 31. juli 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vanløse, den 23. januar 2020

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
Klaus Østergaard
CVR 37 18 30 24



Klaus Østergaard
Registreret Revisor, FDR
Medlem af Foreningen Danske Revisorer
MNE17116

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vinoase ApS
Limfjordsvej 56 B
2720 Vanløse

Telefon: 31 61 98 73
damiano@enomania.dk

CVR-nr.: 37 77 47 74
Stiftet: 1. juni 2016
Hjemstedskommune: København
Regnskabsår: 1. august - 31. juli

Direktion

Damiano Alberti

Revisor

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
Klaus Østergaard
A.F. Beyers Vej 1, 1.
2720 Vanløse

Pengeinstitut

Jyske Bank

Vestergade 8 – 16
8600 Silkeborg

Kapitalinteresser

Associeret virksomhed:
Wine Habit ApS, ejerandel 50,00%

Datterselskab:
Enomania ApS, ejerandel 100,00%

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål består i at eje kapitalandele samt anden virksomhed bestående hermed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i perioden.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Den forventede udvikling

Der forventes en lignende resultat i det kommende år.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vinoase ApS for 2018/19 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttotab er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Der er ingen omsætning i holdingselskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og gebyrer m.v.

Der er intet personale i selskabet.

Indtægter af kapitalandele

Udbytte fra dattervirksomhed indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer (besluttes).

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, bankkonto, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Tilgodehavende selskabsskat eller "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående på bankkonto.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. 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. 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
Bruttotab		-5.000	-6
Personaleomkostninger	1	0	0
Ordinært resultat før finansielle poster		-5.000	-6
Indtægter af kapitalinteresser		347.500	309
Andre finansielle indtægter		3.487	0
Andre finansielle omkostninger		649	1
Resultat før skat		345.338	301
Skat af årets resultat	2	-477	-3
Årets resultat		345.815	304
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		191.782	-12
Årets resultat		345.815	304
Til disposition		537.596	292
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100
Overført resultat		437.596	192
Disponeret i alt		537.596	292

Balance 31. juli

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalinteresser		3.381.176	3.381
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	<u>3.381.176</u>	<u>3.381</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.381.176</u>	<u>3.381</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos dattervirksomhed		176.726	248
Andre tilgodehavender		1.185	37
Tilgodehavender i alt		<u>177.911</u>	<u>286</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		252.400	249
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>252.400</u>	<u>249</u>
Likvide beholdninger		<u>305.670</u>	<u>54</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>735.981</u>	<u>589</u>
Aktiver i alt		<u>4.117.157</u>	<u>3.970</u>

Balance 31. juli

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		70.000	70
Overkurs ved emission		3.321.176	3.321
Overført resultat		437.596	192
Foreslået udbytte		100.000	100
Egenkapital i alt	4	3.928.772	3.683
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til dattervirksomhed		35.121	36
Selskabsskat		148.264	247
Anden gæld		5.000	5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		188.385	287
Gældsforpligtelser i alt		188.385	287
Passiver i alt		4.117.157	3.970
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Nærtstående parter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
---	------------------------------	----------------	-----------------

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0, sidste år 0.

2	Skat af årets resultat	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
	Skat af årets resultat	-462	-2
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-15	-2
	Skat af årets resultat i alt	-477	-3

3	Finansielle anlægsaktiver		Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
	Kostpris, primo		3.381.176
	Kostpris, ultimo		3.381.176
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		3.381.176

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	70.000	3.321.176	100.000	191.782	3.682.958
	Årets resultat	0	0	100.000	245.815	345.815
	Udbetalt udbytte			- 100.000		- 100.000
	Saldo ultimo	70.000	3.321.176	100.000	437.596	3.928.772

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pant- eller sikkerhedsstillelser

6 **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat, samlet skyldig nettoselskabsskat kr. 147.079 for indkomståret 2018 og 2019.

Noter til årsrapporten

7 Nærtstående parter

Vinoase ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Wine Habit ApS, ejerandel 50%

Enomania ApS, ejerandel 100%

Bestemmende indflydelse:

Enomania ApS, Vesterbrogade 187, 1800 Frederiksberg C

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Damiano Alberti

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Navn: Wine Habit ApS

Hjemsted: København

Ejerandel: 50,00%

Navn: Enomania ApS

Hjemsted: København

Ejerandel: 100,00%