



**Revisionsfirmaet Westergaard**

Godkendte revisorer  
Cand. merc. aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**Vinisteriet ApS**

Strandgade 87 E  
1401 København K

CVR nr.: 37 83 42 46

**Årsrapport for 2018**

3. regnskabsår

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2019.

**Dirigent:**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	9
Balance pr. 31. december	10 - 11
Noter	12 - 15

## Selskabsoplysninger

Selskabet

Vinisteriet ApS  
Strandgade 87 E  
1401 København K

Telefon: 77 30 12 11  
E-mail: info@naervaer.dk

CVR nr.: 37 83 42 46  
Stiftet: 27. juni 2016  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Finn Rettig Paulsen  
Danny Diduch

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Søndergade 7  
4130 Viby Sj.  
www.reviwest.dk

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 for Vinisteriet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. april 2019

**I direktionen:**

Finn Rettig Paulsen

Danny Diduch

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Vinisteriet ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vinisteriet ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 FSR - Danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder pricippier vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Viby, den 1. april 2019

**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nummer 35 98 93 15

  
**Morten Skovbjerg Kristiansen**  
Statsautoriseret revisor  
mne31448

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed med vin, spiritus og delikatesser og herudover drift af vinbar samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende. Selskabets kapital er fortsat tabt og den fortsatte drift er betinget af, at selskabets kapitalejere stiller den fornødne kapital til rådighed. Selskabets kapitalejere har givet tilsagn herpå. Der henvises til note 9 i årsregnskabet.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning har selskabets nye kapitalejer indfriet gæld til tidligere kapitalejere samt gæld til Vækstfonden. Der henvises til note 9 i regnskabet.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Nettoomsætningen**

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

### **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 myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat 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.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-10%

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realiseringsværdien er 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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### **Omregning af beløb i fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.922.288</b>	<b>1.010</b>
1 Personaleomkostninger	-2.729.183	-1.970
2 Afskrivninger	-289.523	-448
<b>Driftsresultat</b>	<b>-96.418</b>	<b>-1.408</b>
Finansielle omkostninger	-268.548	-178
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-268.548</b>	<b>-178</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-364.966</b>	<b>-1.586</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-364.966</b>	<b>-1.586</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte	0	0
Overført resultat	-364.966	-1.586
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-364.966</b>	<b>-1.586</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
3 Driftsmateriel og inventar	204.735	257
4 Indretning af lejede lokaler	1.376.273	1.573
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.581.008</b>	<b>1.830</b>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	25
6 Deposita	0	518
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>543</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.581.008</b>	<b>2.373</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	174.577	249
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>174.577</b>	<b>249</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.490	23
Andre tilgodehavender	118.138	78
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>147.628</b>	<b>101</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>161.310</b>	<b>279</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>483.515</b>	<b>629</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.064.523</b>	<b>3.002</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Selskabskapital	83.334	83
Overført resultat	-1.290.433	-925
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>7 Egenkapital i alt</b>	<b>-1.207.099</b>	<b>-842</b>
Kreditinstitutter	0	2.198
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.198</b>
8 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	1.550.666	102
Kreditinstitutter	0	310
Leverandører af varer og tjenesteydelser	571.999	695
Anden gæld	428.957	264
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	720.000	275
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.271.622</b>	<b>1.646</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.271.622</b>	<b>3.844</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.064.523</b>	<b>3.002</b>

9 Oplysning om usikkerhed om going concern

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

## Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
<b>1 <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger og gager	2.642.508	1.894
Andre omkostninger til social sikring	78.496	20
Andre personaleomkostninger	8.179	56
	<u><b>2.729.183</b></u>	<u><b>1.970</b></u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>8</u>	<u>6</u>
<b>2 <u>Afskrivninger</u></b>		
Driftsmateriel og inventar	92.868	54
Indretning af lejede lokaler	196.655	394
	<u><b>289.523</b></u>	<u><b>448</b></u>
<b>3 <u>Driftsmateriel og inventar</u></b>		
Kostpris pr. 1. januar	311.017	0
Tilgang i årets løb	40.499	311
Afgang i årets løb	0	0
	<u><b>351.516</b></u>	<u><b>311</b></u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	53.913	0
Årets afskrivninger	92.868	54
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	<u><b>146.781</b></u>	<u><b>54</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<u><b>204.735</b></u>	<u><b>257</b></u>



## Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
<b>4 <u>Indretning af lejede lokaler</u></b>		
Kostpris pr. 1. januar	1.966.532	0
Tilgang i årets løb	0	1.967
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 31. december</b>	<b><u>1.966.532</u></b>	<b><u>1.967</u></b>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	393.604	0
Årets afskrivninger	196.655	394
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december</b>	<b><u>590.259</u></b>	<b><u>394</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>1.376.273</u></b>	<b><u>1.573</u></b>
<b>5 <u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u></b>		
Kostpris pr. 1. januar	25.000	25
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>-25.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>25</u></b>
Værdireguleringer pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Værdireguleringer pr. 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>25</u></b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
<b>6 <u>Deposita</u></b>		
Kostpris pr. 1. januar	518.100	518
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	-518.100	0
	<u>0</u>	<u>518</u>
<b>Kostpris pr. 31. december</b>	<u>0</u>	<u>518</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	0	0
Årets værdiregulering	0	0
Værdireguleringer på afhændede aktiver	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Værdireguleringer pr. 31. december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>518</u></u>
<b>7 <u>Egenkapital</u></b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital pr. 1. januar	83.334	83
	<u>83.334</u>	<u>83</u>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	-925.467	661
Overført af årets resultat	-364.966	-1.586
	<u>-1.290.433</u>	<u>-925</u>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
<b>8 <u>Gældsforpligtelser</u></b>		
Kreditinstitutter	<u>1.550.666</u>	<u>2.300</u>
	<u><b>1.550.666</b></u>	<u><b>2.300</b></u>
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Kreditinstitutter	<u>1.550.666</u>	<u>102</u>
	<u><b>1.550.666</b></u>	<u><b>102</b></u>
Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>698</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>698</b></u>

**9 Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabets forpligtelser pr. statusdagen overstiger selskabets aktiver med kr. 1.207.099. Dette forhold kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Virksomheden fortsatte drift er derfor betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår. Ledelsen bedømmer, at der fortsat gives tilsagn om kredit hos selskabets kapitalejer og aflægger i overnsstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter selskabet stillet virksomhedspant på nom. t.kr. 2.900. Virksomhedspantet omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar, indretning af lejede lokaler, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 1.785.

**11 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået huslejekontrakt frem til 31. maj 2022. På balancedagen udgør den samlede huslejeoplygtelse t.kr. 4.093.

# 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.”

## Danny Diduch

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-912927870812

IP: 80.160.xxx.xxx

2019-04-12 07:19:09Z

NEM ID 

## Finn Rettig Paulsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-922417767718

IP: 2.108.xxx.xxx

2019-04-14 15:38:39Z

NEM ID 

## Morten Kristiansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:35989315-RID:51779333

IP: 193.89.xxx.xxx

2019-04-15 05:44:14Z

NEM ID 

## Finn Rettig Paulsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-922417767718

IP: 2.108.xxx.xxx

2019-04-17 09:08:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: S2TG6-8MQ1A-EZYCZ-QZD2M-1DSWN-E5ZCP

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 tidsstemplet 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](mailto: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>