

# 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 2016/17

17.08.16 - 31.07.17  
(1. regnskabsår)

### Wine Habit ApS

Vesterbrogade 185, st. 1  
1800 Frederiksberg C

CVR-nr. 37 94 63 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. december 2017.

Dirigent:



Klaus Østergaard

# Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 17. august - 31. juli	8
Balance 31. juli	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wine Habit ApS for regnskabsåret 2016/17.

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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. august 2016 - 31. juli 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 27. december 2017.

**Direktion**



Damiano Alberti

**Bestyrelse**



Damiano Alberti



Mario Polignano

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

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Wine Habit ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wine Habit ApS for regnskabsåret 17. august 2016 – 31. juli 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, 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 27. december 2017

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



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

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Wine Habit ApS Vesterbrogade 185, st. 1 1800 Frederiksberg C
	Telefon: 31 61 98 73 E-mail: mail@winehabit.dk
	CVR-nr.: 37 94 63 97 Stiftet: 17. august 2016
	Regnskabsår: 17. august - 31. juli
<b>Bestyrelse</b>	Damiano Alberti Mario Polignano
<b>Direktion</b>	Damiano Alberti
<b>Revisor</b>	Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn Klaus Østergaard A.F. Beyers Vej 1, 1. 2720 Vanløse
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank  Vestergade 8-16 8600 Silkeborg
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Enomania ApS Vesterbrogade 187 1800 Frederiksberg C

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at sælge vin eller anden aktivitet der står i forbindelse hermed.

## **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold. Selskabet åbnede i de ny indrettede lokaler i februar måned 2017.

## **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer et forbedret resultat i indeværende regnskabsår, da kendskabet til virksomhedens fysiske forretning udbredes og kundekredsen dermed udvides.

## **Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Wine Habit ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

## **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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Handelsvirksomhed**

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger på bankkonti 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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

# Anvendt regnskabspraksis

---

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

## Omsætningsaktiver

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### 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

Posten består af kassebeholdning samt indestående på bankkonto.

### 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 nettorealisationsværdi.

### Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til Enomania ApS omfatter afsat husleje.



## Resultatopgørelse 17. august - 31. juli

---

	Note	2016/17
		kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>34.597</b>
Personaleomkostninger	1	11.742
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>22.855</b>
Andre finansielle omkostninger		105
<b>Resultat før skat</b>		<b>22.749</b>
Skat af årets resultat		4.994
<b>Årets resultat</b>		<b>17.755</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets resultat		17.755
<b>Til disposition</b>		<b>17.755</b>
Udbytte for regnskabsåret		17.500
Overført til næste år		255
<b>Disponeret i alt</b>		<b>17.755</b>

## Balance 31. juli

---

	Note	<u>2016/17</u>
		kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>22.904</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>22.904</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender		<u>4.066</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>4.066</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>92.121</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>119.090</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>119.090</u>

## Balance 31. juli

---

	Note	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital		60.000
Overført resultat		255
Foreslået udbytte		<u>17.500</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<u><b>77.755</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.036
Selskabsskat		4.994
Anden gæld		<u>27.305</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>41.335</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>41.335</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>119.090</b></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3	
Eventualposter m.v.	4	
Nærtstående parter	5	

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016/17</b>
		kr.
	Løn, gager og vederlag	8.811
	Andre udgifter til social sikring	2.931
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>11.742</b>

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

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Udbytte</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>		<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	60.000	17.500	0	77.500
	Årets resultat	0	0	255	255
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>60.000</b>	<b>17.500</b>	<b>255</b>	<b>77.755</b>

## **3** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke pant- eller sikkerhedsstillelse overfor pengeinstitut.

## **4** Eventualposter m.v.

Ingen.

## **5** Nærtstående parter

Wine Habit ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Transaktioner med nærtstående parter består i køb af vine hos Enomania ApS, der ejes af en af anpartshaverne. Dette foregår på markedsmæssige vilkår.

Enomania ApS er endvidere udlejer af lokalerne selskabet ligger i. Selskabet har lejet lokalerne til reduceret leje, da lokalerne også her en repræsentativ værdi for udlejer.

### **Ejerforhold**

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

Vinoase ApS & Vinarte IVS