

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 2017/18

01.08.17 - 31.07.18
(2. 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 17. december 2018.

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wine Habit ApS for regnskabsåret 2017/18.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

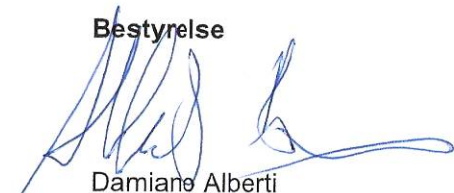
Frederiksberg C, den 14. december 2018.

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 1. august 2017 – 31. juli 2018 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 14. december 2018

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard

CVR 37 18 30 24



Klaus Østergaard

Registreret Revisor, FDR

Medlem af FDR - Foreningen Danske Revisorer

MNE17116

Selskabsoplysninger

Selskabet	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: 1. august - 31. juli
Bestyrelse	Damiano Alberti Mario Polignano
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
Tilknyttede virksomheder	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 i regnskabsåret.

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 2017/18 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsmkostninger".

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 nominel 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.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatoppgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		129.808	35
Personaleomkostninger	1	5.806	12
Ordinært resultat før finansielle poster		124.002	23
Andre finansielle omkostninger		496	0
Resultat før skat		123.505	23
Skat af årets resultat	2	28.424	5
Årets resultat		95.081	18
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		255	0
Årets resultat		95.081	18
Til disposition		95.337	18
Forslaget til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		95.000	18
Overført resultat		337	0
Disponeret i alt		95.337	18

Balance 31. juli

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		111.519	23
Varebeholdninger i alt		<u>111.519</u>	<u>23</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.349	0
Andre tilgodehavender		46.282	4
Tilgodehavender i alt		<u>51.632</u>	<u>4</u>
Likvide beholdninger		<u>60.710</u>	<u>92</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>223.861</u>	<u>119</u>
Aktiver i alt		<u>223.861</u>	<u>119</u>

Balance 31. juli

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		60.000	60
Overført resultat		337	0
Foreslået udbytte		95.000	18
Egenkapital i alt	3	<u>155.337</u>	<u>78</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.460	9
Selskabsskat		33.418	5
Anden gæld		25.646	27
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>68.524</u>	<u>41</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>68.524</u>	<u>41</u>
Passiver i alt		<u>223.861</u>	<u>119</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		
Nærtstående parter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Løn, gager og vederlag	0	9
	Andre udgifter til social sikring	5.806	3
	Personaleomkostninger i alt	5.806	12

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

2	Skat af årets resultat	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Skat af årets resultat	28.270	5
	Regulering af skat vedr. tidligere år	154	0
	Skat af årets resultat i alt	28.424	5

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	60.000	17.500	255	77.755
	Årets resultat	0	95.000	81	95.081
	Udbetalt udbytte	0	17.500	0	17.500
	Saldo ultimo	60.000	95.000	337	155.337

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant- eller sikkerhedsstillelse overfor pengeinstitut.

5 Eventualposter m.v.

Ingen.

6 Nærtstående parter

Wine Habit ApS's nærtstående parter omfatter følgende:
Enomania ApS

Transaktioner med nærtstående parter består i køb af enkelte 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 har 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