
WineFamily ApS

Nybovej 34, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 38 03 87 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/10 2018

Thomas Pedersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for WineFamly ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. oktober 2018

Direktion

Thomas Pedersen

Bestyrelse

Thomas Pedersen
formand

Morten Qvist Strunge

Rasmus Hedelund Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i WineFamly ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WineFamly ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Indberetning af moms

Selskabet har konstateret en fejl i indberetningen af moms til SKAT vedrørende perioden 1. juli 2017 - 30. november 2017, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Fejlen blev korrigeret umiddelbart efter den blev identificeret.

Holstebro, den 12. oktober 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Heidi Brander

statsautoriseret revisor

mne33253

Selskabsoplysninger

Selskabet

WineFamly ApS
Nybovej 34
7500 Holstebro
E-mail: my@winefamily.dk

CVR-nr.: 38 03 87 88
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 19. september 2016
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemstedskommune: Holstebro

Bestyrelse

Thomas Pedersen, formand
Morten Qvist Strunge
Rasmus Hedelund Jensen

Direktion

Thomas Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltvej 16
7500 Holstebro

Advokat

Advokaterne Nupark
Nupark 45, 3.
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Handelsbanken
Vestergade 11
7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	19/9 2016- 30/6 2017 DKK
Bruttotab		-6.146.899	-1.045.033
Personaleomkostninger	2	-2.207.567	-218.648
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-1.797.563</u>	<u>-148.042</u>
Resultat før finansielle poster		-10.152.029	-1.411.723
Finansielle indtægter		8.621	0
Finansielle omkostninger		<u>-194.611</u>	<u>-37.182</u>
Resultat før skat		-10.338.019	-1.448.905
Skat af årets resultat	4	<u>297.402</u>	<u>180.454</u>
Årets resultat		<u>-10.040.617</u>	<u>-1.268.451</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-10.040.617</u>	<u>-1.268.451</u>
		<u>-10.040.617</u>	<u>-1.268.451</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	605.738
Udviklingsprojekter under udførelse		170.198	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	170.198	605.738
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.247	0
Materielle anlægsaktiver	6	114.247	0
Anlægsaktiver		284.445	605.738
Varebeholdninger	7	0	8.629.646
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		310.383	69.716
Andre tilgodehavender		905.658	3.336.847
Selskabsskat		477.856	180.454
Periodeafgrænsningsposter		606.030	750.000
Tilgodehavender		2.299.927	4.337.017
Likvide beholdninger		17.996.172	69.697
Omsætningsaktiver		20.296.099	13.036.360
Aktiver		20.580.544	13.642.098

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		264.896	131.579
Reserve for udviklingsomkostninger		170.198	0
Overført resultat		15.742.273	1.649.970
Egenkapital	8	16.177.367	1.781.549
Kreditinstitutter		0	2.278.555
Leverandører af varer og tjenesteydelser		383.930	3.888.077
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	5.670.220
Gæld til associerede virksomheder		3.320.226	0
Anden gæld		699.021	23.697
Kortfristede gældsforpligtelser		4.403.177	11.860.549
Gældsforpligtelser		4.403.177	11.860.549
Passiver		20.580.544	13.642.098
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel med vin.

	2017/18	19/9 2016- 30/6 2017
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.100.527	185.805
Pensioner	144.386	0
Andre omkostninger til social sikring	20.361	473
Andre personaleomkostninger	-57.707	32.370
	2.207.567	218.648
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	1
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	1.770.881	138.119
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	26.682	9.923
	1.797.563	148.042
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-297.402	-180.454
	-297.402	-180.454

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	743.856	0
Tilgang i årets løb	1.165.143	170.198
Kostpris 30. juni	1.908.999	170.198
Ned- og afskrivninger 1. juli	138.119	0
Årets nedskrivninger	1.770.880	0
Årets afskrivninger	0	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.908.999	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	170.198
Afskrives over	2-3 år	
Udviklingsprojekter vedrører udvikling af selskabets webshop.		

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	133.488
Kostpris 30. juni	133.488
Ned- og afskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	19.241
Ned- og afskrivninger 30. juni	19.241
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	114.247
Afskrives over	3-5 år

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
7 Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	0	7.428.764
Forudbetaling for varer	0	1.200.882
	0	8.629.646

8 Egenkapital

	Selskabs-	Overkurs ved	Reserve for	Overført	I alt
	kapital	emission	udviklings-	resultat	DKK
	DKK	DKK	omkostninger	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	131.579	0	0	1.649.970	1.781.549
Kontant kapitalforhøjelse	133.317	24.303.118	0	0	24.436.435
Årets udviklingsomkostninger	0	0	170.198	-170.198	0
Årets resultat	0	0	0	-10.040.617	-10.040.617
Overført fra overkurs ved emission	0	-24.303.118	0	24.303.118	0
Egenkapital 30. juni	264.896	0	170.198	15.742.273	16.177.367

	2018	2017
	DKK	DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt TDKK 2.000 i immaterielle anlægsaktiver, materielle anlægsaktiver, varebeholdning og tilgodehavende fra salg, på en samlet regnskabsmæssig værdi af

594.828	9.305.100
---------	-----------

Eventualaktiver

Selskabet har et eventualaktiv på ca. TDKK 2.100 svarende til bl.a. skatteværdien af fremført underskud.

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, der er uopsigelig indtil 31.12.2022, hvorfor der er en forpligtelse på

3.163.860	0
-----------	---

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. indtil 26. juni 2018. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Der er ikke konstateret skyldig skat pr. 30. juni 2018.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WineFamily ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software og hjemmeside måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software og hjemmeside afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 2-3 år.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende markedsføring m.v.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.