
WineFamily ApS

Nybovej 34, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 19/9 - 30/6)

CVR-nr. 38 03 87 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/12 2017

Thomas Pedersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 19. september - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. september 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 13. december 2017

Direktion

Thomas Pedersen

Bestyrelse

Thomas Pedersen
formand

Morten Qvist Strunge

Rasmus Hedelund Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i WineFamily ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WineFamily ApS for regnskabsåret 19. september 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. september 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet er i en opstartsfasen og har i den forbindelse ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan som følge heraf ifalde ansvar. Selskabets ledelse har iværksat en række tiltag med henblik på at sikre, at selskabets varekøb registreres dagligt så bogføringslovens krav imødegås.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i forbindelse med opstartsfasen indberettet fejlbehæftede momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabets ledelse er i gang med at sikre, at der modtages løbende fakturaer fra leverandører og er ved at opgøre en efterangivelse af moms.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 13. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Heidi Brander
statsautoriseret revisor

Yvonne D. Bager
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

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

Bestyrelse

Thomas Pedersen, formand
Morten Qvist Strunge
Rasmus Hedelund Jensen

Direktion

Thomas Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltessvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Advokat

Advokaterne Nupark
Nupark 45, 3.
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Handelsbanken
Vestergade 11
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Årsrapporten for WineFamly ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel med vin.

Udvikling i året

Efter en meget positiv modtagelse udviser selskabets resultatopgørelse for 2016/17 som budgetteret et underskud på DKK 1.268.451, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 1.781.549. Ledelsen er tilfreds med årets resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Det er efter balancedagen besluttet at lave en kontant kapitalforhøjelse på DKK 4 mio. Selskabet har desuden opstartet WineFamly i Sverige pr. 1. december 2017. Der er herudover ikke indtruffet forhold efter balancedagen, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 19. september - 30. juni

	Note	19/9 2016 - 30/6 2017 DKK
Bruttotab		-1.045.033
Personaleomkostninger	1	-218.648
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-148.042</u>
Resultat før finansielle poster		-1.411.723
Finansielle omkostninger		<u>-37.182</u>
Resultat før skat		-1.448.905
Skat af årets resultat	3	<u>180.454</u>
Årets resultat		<u>-1.268.451</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

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

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		605.738
Immaterielle anlægsaktiver	4	605.738
Anlægsaktiver		605.738
Varebeholdninger	5	8.629.646
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.716
Andre tilgodehavender		3.336.847
Selskabsskat		180.454
Periodeafgrænsningsposter		750.000
Tilgodehavender		4.337.017
Likvide beholdninger		69.697
Omsætningsaktiver		13.036.360
Aktiver		13.642.098

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Selskabskapital		131.579
Overført resultat		<u>1.649.970</u>
Egenkapital	6	<u>1.781.549</u>
Kreditinstitutter		2.278.555
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.888.077
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.670.220
Anden gæld		<u>23.697</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.860.549</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.860.549</u>
Passiver		<u>13.642.098</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7	
Anvendt regnskabspraksis	8	

Noter til årsregnskabet

	19/9 2016 - 30/6 2017
	<u>DKK</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	185.805
Andre omkostninger til social sikring	473
Andre personaleomkostninger	<u>32.370</u>
	<u>218.648</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	138.119
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>9.923</u>
	<u>148.042</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	<u>-180.454</u>
	<u>-180.454</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK
Kostpris 19. september	743.856
Kostpris 30. juni	743.856
Ned- og afskrivninger 19. september	0
Årets afskrivninger	138.118
Ned- og afskrivninger 30. juni	138.118
30. juni	605.738
Afskrives over	2-3 år
Udviklingsprojekter vedrører udvikling af selskabets webshop.	

	2017 DKK
5 Varebeholdninger	
Færdigvarer og handelsvarer	7.428.764
Forudbetaling for varer	1.200.882
	8.629.646

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overkurs ved emission DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 19. september	50.000	450.000	0	500.000
Kontant kapitalforhøjelse	81.579	2.468.421	0	2.550.000
Årets resultat	0	0	-1.268.451	-1.268.451
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.918.421	2.918.421	0
Egenkapital 30. juni	131.579	0	1.649.970	1.781.549

Noter til årsregnskabet

2017

DKK

7 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

9.305.100

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for VILDMEDVIN ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WineFamily ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2016/17 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.

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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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.

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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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