Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

RESTAURANT D'WINE APS

C/O ISHØY HOLDING APS, ALGADE 54, 9000 AALBORG

ÅRSRAPPORT

28. SEPTEMBER 2016 - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2018

_____

Kristian Horsbøll Ishøy

CVR-NR. 38 04 36 92

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 28. september 2016 - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9-10
Anvendt regnskabspraksis	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Restaurant D'Wine ApS c/o Ishøy Holding Aps, Algade 54 9000 Aalborg	
	CVR-nr.:	38 04 36 92
	Stiftet:	28. september 2016
	Hjemsted:	Aalborg
	Regnskabsår:	28. september 2016 - 31. december 2017
Bestyrelse	Jan Hansen, Formand Kristian Horsbøll Ishøy Morten Grove Vejlstrup	
Direktion	Kristian Horsbøll Ishøy	
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. september 2016 - 31. december 2017 for Restaurant D'Wine ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. september 2016 - 31. december 2017.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. maj 2018

Direktion:

_____
Kristian Horsbøll Ishøy

Bestyrelse:

_____	_____	_____
Jan Hansen Formand	Kristian Horsbøll Ishøy	Morten Grove Vejlstrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Restaurant D'Wine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant D'Wine ApS for regnskabsåret 28. september 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 30. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 28. SEPTEMBER - 31. DECEMBER

	Note	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		**57.383**
Personaleomkostninger	1	-672.251
Af- og nedskrivninger		-260.859
DRIFTSRESULTAT		**-875.727**
Andre finansielle omkostninger	2	-11.602
RESULTAT FØR SKAT		**-887.329**
Skat af årets resultat	3	191.618
ÅRETS RESULTAT		**-695.711**

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført resultat	-695.711
I ALT	**-695.711**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.
Goodwill		157.500
Immaterielle anlægsaktiver	4	**157.500**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		349.828
Indretning af lejede lokaler		1.092.118
Materielle anlægsaktiver	5	**1.441.946**
Lejedepositum og andre tilgodehavender		52.295
Finansielle anlægsaktiver	6	**52.295**
ANLÆGSAKTIVER		**1.651.741**
Råvarer og hjælpematerialer		12.019
Varebeholdninger		**12.019**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.184
Udskudte skatteaktiver		191.618
Andre tilgodehavender		7.767
Tilgodehavender		**260.569**
Likvide beholdninger		**12.212**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**284.800**
AKTIVER		**1.936.541**

PASSIVER		
Selskabskapital		100.000
Overført overskud		504.289
EGENKAPITAL	7	**604.289**
Ansvarlig lånekapital		400.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	**400.000**
Gæld til pengeinstitutter		487.049
Modtagne forudbetalinger fra kunder		300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		318.688
Gæld, tilknyttede virksomheder	9	7.951
Anden gæld		118.264
Kortfristede gældsforpligtelser		**932.252**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**1.332.252**
PASSIVER		**1.936.541**
Eventualposter mv.	10	

NOTER

	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:		
5		
Løn og gager	634.109	
Pensioner	23.760	
Andre omkostninger til social sikring	10.613	
Andre personaleomkostninger	3.769	
	672.251	
Andre finansielle omkostninger		2
Tilknyttede virksomheder	55	
Finansielle omkostninger i øvrigt	11.547	
	11.602	
Skat af årets resultat		3
Regulering af udskudt skat	-191.618	
	-191.618	

Immaterielle anlægsaktiver 4

	Goodwill
Tilgang	175.000
Kostpris 31. december 2017	**175.000**
Årets afskrivninger	17.500
Afskrivninger 31. december 2017	**17.500**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	**157.500**

Materielle anlægsaktiver 5

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Tilgang	388.698	1.213.464
Kostpris 31. december 2017	**388.698**	**1.213.464**
Årets afskrivninger	38.870	121.346
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	**38.870**	**121.346**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	**349.828**	**1.092.118**

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver	**6**

	Lejedepositum og andre tilgodehavender
Tilgang	52.295
Kostpris 31. december 2017	**52.295**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	**52.295**

Egenkapital **7**

	Selskabs-kapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	I alt
Egenkapital 28. september 2016	100.000	0	0	100.000
Kapitalforhøjelse		1.200.000		1.200.000
Overførsel til/fra andre poster		-1.200.000	1.200.000	
Forslag til årets resultatdisponering			-695.711	-695.711
Egenkapital 31. december 2017	**100.000**	**0**	**504.289**	**604.289**

Langfristede gældsforpligtelser **8**

	28/9 2016 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	400.000	0	400.000
	0	**400.000**	**0**	**400.000**

Gæld, tilknyttede virksomheder **9**

Eventualposter mv. **10**

Eventualforpligtelser
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 207 tkr. Lejebetalingen udgør 1.033 tkr. i uopsigelighedsperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Restaurant D'Wine ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Materielle anlægsaktiver
Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver
Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat
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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.