



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

VINSPECIALISTEN HERNING APS

MERKURVEJ 84, 7400 HERNING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. juni 2019

Marianne Thrane

CVR-NR. 38 14 40 06

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vinspecialisten Herning ApS Merkurvej 84 7400 Herning
	CVR-nr.: 38 14 40 06 Stiftet: 31. oktober 2016 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Marianne Thrane
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8-10 8600 Silkeborg
Advokat	Brockstedt Kaalund Godthåbsvej 4 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vinspecialisten Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 17. juni 2019

Direktion:

Marianne Thrane

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Vinspecialisten Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vinspecialisten Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisors 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 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.

Silkeborg, den 17. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32064

Erling Thomsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17458

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er detailhandel med vin, spiritus og delikatesser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven §119.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden, og forventer således at kunne retablere kapitalen ved fremtidige driftsoverskud.

Selskabets hovedanpartshaver har afgivet en ubetinget støtteerklæring til sikring af tilstækkelig likviditet til det kommende driftsår 2019.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		171.783	1.302.365
Personaleomkostninger.....	1	-1.021.097	-1.208.741
Af- og nedskrivninger.....		-11.200	-11.200
DRIFTSRESULTAT		-860.514	82.424
Andre finansielle omkostninger.....		-8.679	-5.414
RESULTAT FØR SKAT		-869.193	77.010
Skat af årets resultat.....	2	188.176	-19.580
ÅRETS RESULTAT		-681.017	57.430
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-681.017	57.430
I ALT		-681.017	57.430

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		33.600	44.800
Materielle anlægsaktiver.....	3	33.600	44.800
ANLÆGSAKTIVER.....		33.600	44.800
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		624.549	1.008.958
Varebeholdninger.....		624.549	1.008.958
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		126.862	386.195
Udskudte skatteaktiver.....		207.000	0
Andre tilgodehavender.....		2.108	0
Tilgodehavender.....		335.970	386.195
Likvide beholdninger.....		606.867	990.894
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.567.386	2.386.047
AKTIVER.....		1.600.986	2.430.847
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-623.587	57.430
EGENKAPITAL.....	4	-573.587	107.430
Hensættelse til udskudt skat.....		19.000	616
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		19.000	616
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.193.574	1.281.682
Selskabsskat.....		0	18.964
Anden gæld.....		961.999	1.022.155
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.155.573	2.322.801
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.155.573	2.322.801
PASSIVER.....		1.600.986	2.430.847
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Forudsætning for fortsat drift	7		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017: 3)			
Løn og gager.....	961.932	1.145.159	
Pensioner.....	0	16.824	
Andre omkostninger til social sikring.....	28.838	16.561	
Andre personaleomkostninger.....	30.327	30.197	
	1.021.097	1.208.741	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	18.964	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	440	0	
Regulering af udskudt skat.....	-188.616	616	
	-188.176	19.580	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....		56.000	
Kostpris 31. december 2018.....		56.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		11.200	
Årets afskrivninger		11.200	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		22.400	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		33.600	
Egenkapital			4
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	50.000	57.430	107.430
Forslag til resultatdisponering.....		-681.017	-681.017
Egenkapital 31. december 2018.....	50.000	-623.587	-573.587
Eventualposter mv.			5
Eventualforpligtelser			
Selskabet har indgået husleje- og forpagtningsaftale med en opsigelsesvarsel på 12 måneder, svarende til en forpligtelse på pt. 380 tkr.			

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6**

Til sikkerhed for leverandørgæld 670 tkr. og anden gæld 428 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.201 tkr. Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 625 tkr.

Forudsætning for fortsat drift**7**

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven §119.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden, og forventer således at kunne retablere kapitalen ved fremtidige driftsoverskud.

Selskabets hovedanpartshaver har afgivet en ubetinget støtteerklæring til sikring af tilstrækkelig likviditet til det kommende driftsår 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vinspecialisten Herning ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 nettosalgpris 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.