

Kolding Vine ApS

Skærbækvej 113
7000 Fredericia

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/01/2020

Anna-Mette Grabow Kolding
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kolding Vine ApS Skærbækvej 113 7000 Fredericia
	CVR-nr: 38725408 Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019
Bankforbindelse	Middelfart Sparekasse Høegh Guldbergs Gade 36A 8700 Horsens
Revisor	MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Lumbyesvej 27B 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 for Kolding Vine ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Fredericia, den 30/12/2019

Direktion

Anna-Mette Grabow Kolding

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kolding Vine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolding Vine ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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.

Fredericia, 30/12/2019

Mogens Petersen , mne9642

statsautoriseret revisor

MP REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 14119507

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel inden for vinhandel og dermed tilknyttet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer årets resultat som utilfredsstillende.

Oplysning om egne kapitalandele

Selskabet ejer ikke egne kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsregnskabet er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Selskabet har negativ egenkapital. Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat i forhold til indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til posten ”Bruttofortjeneste”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte. Arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

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**Anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver værdiansættes på grundlag af anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver (depositum) måles til anskaffelsessummer.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

Udskudt skatteaktiv

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger, eller en del af en afholdt omkostning, som vedrører det efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		184.946	43.735
Personaleomkostninger	1	-302.025	-384.579
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.229	-6.154
Resultat af ordinær primær drift		-122.308	-346.998
Andre finansielle indtægter		0	100
Øvrige finansielle omkostninger		-16.271	-20.961
Ordinært resultat før skat		-138.579	-367.859
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-138.579	-367.859
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-138.579	
I alt		-138.579	

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Indretning af lejede lokaler		40.903	46.132
Materielle anlægsaktiver i alt	3	40.903	46.132
Deposita		42.000	42.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	42.000	42.000
Anlægsaktiver i alt		82.903	88.132
Fremstillede varer og handelsvarer		549.712	608.893
Varebeholdninger i alt		549.712	608.893
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.418	23.798
Andre tilgodehavender		11.727	19.815
Periodeafgrænsningsposter		6.200	6.200
Tilgodehavender i alt		37.345	49.813
Likvide beholdninger		7.169	14.520
Omsætningsaktiver i alt		594.226	673.226
Aktiver i alt		677.129	761.358

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-506.438	-367.859
Egenkapital i alt		-406.438	-267.859
Gæld til banker		152.093	71.470
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.411	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		717.515	807.145
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		188.548	150.602
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.083.567	1.029.217
Gældsforpligtelser i alt		1.083.567	1.029.217
Passiver i alt		677.129	761.358

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	100.000	-367.859	-267.859
Årets resultat		-138.579	-138.579
Egenkapital, ultimo	100.000	-506.438	-406.438

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	287.165	377.479
Pensionsbidrag	6.349	0
Sociale ydelser	8.511	7.100
	<u>302.025</u>	<u>384.579</u>

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	-29.803	-77.080
Regulering af udskudt skat	0	-296
Nedskrivning til indre værdi	29.803	77.376
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.
Anskaffelsessum primo	<u>52.286</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>52.286</u>
Afskrivning primo	6.154
Periodens afskrivning	5.229
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-11.383</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>40.903</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Depositum kr.
Saldo primo	<u>42.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>42.000</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktforpligtelser

Virksomheden har indgået huslejekontrakt med en restforpligtelse på 212 t. kr., hvoraf 170 t.kr forfalder indenfor 12 måneder. Lejemålet kan tidligst fraflyttes 1/1 2021.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld på kr. 633.237 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 852.377. Virksomhedspantet omfatter varebeholdning, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 549.712.

Til sikkerhed for bankgæld på kr. 152.093 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 200.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

varebeholdning	kr. 549.712
tilgodehavender fra salg	kr. 19.418

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2