

Kolding Vine ApS

Skærbækvej 113
7000 Fredericia

Årsrapport
20. juni 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/02/2019

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: 20/06/2017 - 30/09/2018
Bankforbindelse	Middelfart Sparekasse Høegh Guldbergs Gade 36E 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 regnskabsperioden 20. juni 2017 – 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 20. juni 2017 – 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 14/02/2019

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 regnskabsperioden 20. juni 2017 – 30. september 2018 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, 14/02/2019

M. Petersen , mne9642

statsautoriseret revisor

MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 14119507

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel indenfor 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 yderligere 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.

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", jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang 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 sygedag-penge 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. 13.500 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 salgsomkostninger 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 20. jun. 2017 - 30. sep. 2018

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

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Indretning af lejede lokaler		46.132
Materielle anlægsaktiver i alt	2	46.132
Deposita		42.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	42.000
Anlægsaktiver i alt		88.132
Fremstillede varer og handelsvarer		608.893
Varebeholdninger i alt		608.893
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.798
Andre tilgodehavender		19.815
Periodeafgrænsningsposter		6.200
Tilgodehavender i alt		49.813
Likvide beholdninger		14.520
Omsætningsaktiver i alt		673.226
Aktiver i alt		761.358

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		100.000
Overført resultat		-367.859
Egenkapital i alt		-267.859
Gæld til banker		71.470
Leverandører af varer og tjenesteydelser		807.145
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		150.602
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.029.217
Gældsforpligtelser i alt		1.029.217
Passiver i alt		761.358

Egenkapitalopgørelse 20. jun. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	100.000	0	100.000
Årets resultat		-367.859	-367.859
Egenkapital, ultimo	100.000	-367.859	-267.859

Noter

1. Skat af årets resultat

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

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler
	kr.
Anskaffelsessum primo	0
Årets tilgang	52.286
Anskaffelsessum ultimo	<u>52.286</u>
Afskrivning primo	0
Periodens afskrivning	6.154
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-6.154</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>46.132</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Depositum
	kr.
Saldo primo	0
Årets tilgang	42.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>42.000</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktforpligtelser

Virksomheden har indgået huslejekontrakt med en restforpligtelse på 382 t. kr., hvoraf 170 t.kr forfalder indenfor 12 måneder. Lejemålet kan tidligst fraflyttes 1/1 2021.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld på kr. 730.762 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 852.377. Virksomhedspantet omfatter varebeholdning, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 608.893.

Til sikkerhed for bankgæld på kr. 71.470 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 200.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

varebeholdning	kr. 608.893
tilgodehavender fra salg	kr. 23.798

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2017/18

2