



La Cuenta Vinos ApS

**Gammeltorv 6, 4. sal
1457 København K**

CVR-nr. 39 45 12 71

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 9. oktober 2019

Ivan Schmidt Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 27. marts 2018 - 30. juni 2019	7
Balance pr. 30. juni 2019	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. marts 2018 - 30. juni 2019 for La Cuenta Vinos 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. marts 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. oktober 2019

Direktion

Ivan Schmidt Nielsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

La Cuenta Vinos ApS
Gammeltorv 6, 4. sal
1457 København K

Telefon: +45 50 41 04 20

Hjemmeside: www.lacvinos.dk

CVR-nr.: 39 45 12 71

Regnskabsperiode: 27. marts 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 27. marts 2018

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Ivan Schmidt Nielsen, direktør

Pengeinstitut

Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel af vin og fødevarer samt aktiviteter itilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 202.577, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 297.423.

Det er selskabets første regnskabsår og der har været en del engangsudgifter herunder udvikling af en hjemmeside og nyt lejemål. Årets resultat lever op til forventningerne. Der forventes for regnskabsåret 2019/20 et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for La Cuenta Vinos ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaleomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 27. marts 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.
Bruttotab		-257.083
Finansielle indtægter	1	12.975
Finansielle omkostninger	2	<u>-15.454</u>
Resultat før skat		-259.562
Skat af årets resultat	3	<u>56.985</u>
Årets resultat		<u><u>-202.577</u></u>
Overført resultat		<u>-202.577</u>
		<u><u>-202.577</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver		
Deposita		21.850
Finansielle anlægsaktiver		<u>21.850</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>21.850</u>
Færdigvarer og handelsvarer		491.408
Varebeholdninger		<u>491.408</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.428
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.491.623
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		56.985
Tilgodehavender		<u>1.587.036</u>
Likvide beholdninger		<u>172.631</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.251.075</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.272.925</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		100.000
Overført resultat		<u>197.423</u>
Egenkapital		<u>297.423</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.109
Gæld til tilknyttede virksomheder		101.487
Anden gæld		<u>1.722.906</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.975.502</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.975.502</u>
Passiver i alt		<u>2.272.925</u>
Eventualposter mv.	4	

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs	Overført resultat	I alt
Egenkapital 27. marts 2018	100.000	400.000	0	500.000
Årets resultat	0	-400.000	-202.577	-602.577
Overført fra overkurs ved emission	0	0	400.000	400.000
Egenkapital 30. juni 2019	100.000	0	197.423	297.423

Noter til årsrapporten

	<u>2018/2019</u>
	kr.
1 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12.965
Valutakursgevinster	<u>10</u>
	<u>12.975</u>
2 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.487
Andre finansielle omkostninger	12.533
Valutakurstab	<u>1.434</u>
	<u>15.454</u>
3 Skat af årets resultat	
Sambeskatningsbidrag	<u>-56.985</u>
	<u>-56.985</u>
4 Eventualposter mv.	
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DDM Invest 2014 ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.	

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ivan Schmidt Nielsen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-292256160624

Tidspunkt for underskrift: 29-10-2019 kl.: 14:22:42

Underskrevet med NemID

NEM ID

Ivan Schmidt Nielsen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-292256160624

Tidspunkt for underskrift: 29-10-2019 kl.: 14:22:42

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: ec775a97QwUJ28446945