

# Vin med Hjerte ApS

H.C. Ørstedes Vej 38 st 2  
1879 Frederiksberg C

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

27/08/2020

Katrina Margrethe Ravn Bjerre  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

Vin med Hjerte ApS  
H.C. Ørsteds Vej 38 st 2  
1879 Frederiksberg C

e-mailadresse: [kontakt@vinmedhjerte.dk](mailto:kontakt@vinmedhjerte.dk)

CVR-nr: 39686376

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledelsesberetning

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter at drive kaffe & vinbar, med import af egne varer, samt en webshop med salg af vin.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2019 udgør -199.713 kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende, idet underskuddet i året 2019 skyldes opstart og reovering af kaffe & vinbaren, herunder indkøb af småanskaffelser m.m.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse vil drøfte selskabets økonomiske stilling på den ordinære genrealforsamling. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reableret gennem normal drift de kommende år, og selskabet betrages således som going concern.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger m.v.

### 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.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Andre rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der af ledelsen er vurderet til 5 år.

Erhvervet goodwill m.m. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af ledelsen er vurderet til 20 år.

**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid, 3-5 år	Restværdi 0-20%
---	------------------	-----------------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Deposita**

Deposita måles til amortiseret kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Varebeholdninger**

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

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

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontante beholdninger.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 acontoskatte.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vin med Hjerte ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatte og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## **Gældsforpligtelser**

---

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>234.083</b>	<b>90.358</b>
Personaleomkostninger .....		-427.270	-22.737
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-58.449	-10.250
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-251.636</b>	<b>57.371</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.877	-1.025
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-255.513</b>	<b>56.346</b>
Skat af årets resultat .....		55.800	-12.941
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-199.713</b>	<b>43.405</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-199.713	43.405
<b>I alt</b> .....		<b>-199.713</b>	<b>43.405</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		0	56.557
Goodwill .....		187.500	197.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>187.500</b>	<b>254.057</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		222.083	118.195
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>222.083</b>	<b>118.195</b>
Deposita .....		59.652	59.652
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>59.652</b>	<b>59.652</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>469.235</b>	<b>431.904</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		140.680	189.447
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>140.680</b>	<b>189.447</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		17.849	15.196
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		670	670
Udskudte skatteaktiver .....		43.062	0
Andre tilgodehavender .....		21.660	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>83.241</b>	<b>15.866</b>
Likvide beholdninger .....		163.080	228.245
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>387.001</b>	<b>433.558</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>856.236</b>	<b>865.462</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		100.000	100.000
Overført resultat .....		-115.486	84.227
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-15.486</b>	<b>184.227</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	12.689
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>12.689</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		52.646	4.998
Skyldig selskabsskat .....		0	252
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		819.076	663.296
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>871.722</b>	<b>668.546</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>871.722</b>	<b>668.546</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>856.236</b>	<b>865.462</b>

# Noter

## 1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse vil drøfte selskabets økonomiske stilling på den ordinære generalforsamling. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive retableret gennem normal drift de kommende år, og selskabet betrages således som going concern.

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med K. Bjerre Holding ApS, CVR-nr. 39999668 som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1