

VinMedKant Fredericia ApS

Vendersgade 11 A, 7000 Fredericia

CVR-nr. 40 26 67 20

**Årsrapport for perioden
15. februar til 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 22. april 2020

Ulrik Rønlev
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 15. februar - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. februar - 30. september 2019 for VinMedKant Fredericia 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. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. februar - 30. september 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.

Fredericia, den 23. marts 2020

Direktion

Kim Martin Hedemann

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i VinMedKant Fredericia ApS

Vi har opstillet årsrapporten for VinMedKant Fredericia ApS for regnskabsåret 15. februar - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 23. marts 2020

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jan Nielsen
registreret revisor
MNE-nr. mne958

Selskabsoplysninger

Selskabet	VinMedKant Fredericia ApS Vendersgade 11 A 7000 Fredericia CVR-nr.: 40 26 67 20 Regnskabsperiode: 15. februar - 30. september 2019 Stiftet: 15. februar 2019 Hjemsted: Fredericia
Direktion	Kim Martin Hedemann
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vinhandel og vinbar samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 422.544, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 372.544.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes, at selskabet ikke i en væsentlig grad er påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Der er herudover ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Kapitalberedskab og likviditet

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen kan reetableres via egen indtjening. Der henvises til note 1.

Resultatopgørelse 15. februar - 30. september

	Note	2019 15.02-30.09 kr.
Bruttotab		-151.534
Personaleomkostninger	2	-352.500
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-504.034
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-28.369
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-532.403
Finansielle indtægter	3	9
Finansielle omkostninger	4	-6.726
Resultat før skat		-539.120
Skat af årets resultat	5	116.576
Årets resultat		-422.544
Overført resultat		-422.544
		-422.544

Balance 30. september

	Note	2019	Åbning
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		92.677	0
Indretning af lejede lokaler		162.646	0
Materielle anlægsaktiver	6	255.323	0
Deposita	7	90.000	0
Finansielle anlægsaktiver		90.000	0
Anlægsaktiver i alt		345.323	0
Råvarer og hjælpematerialer		192.600	0
Varebeholdninger		192.600	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.554	0
Andre tilgodehavender		166.033	0
Selskabsskat		141.964	0
Periodeafgrænsningsposter		4.649	0
Tilgodehavender		320.200	0
Likvide beholdninger		10.687	50
Omsætningsaktiver i alt		523.487	50
Aktiver i alt		868.810	50

Balance 30. september

	Note	2019	Åbning
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-422.544	0
Egenkapital		-372.544	50
Hensættelse til udskudt skat		25.388	0
Hensatte forpligtelser i alt		25.388	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.298	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.136.930	0
Anden gæld		7.738	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.215.966	0
Gældsforpligtelser i alt		1.215.966	0
Passiver i alt		868.810	50
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 15. februar	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-422.544	-422.544
Egenkapital 30. september	50.000	-422.544	-372.544

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Ledelsen har i regnskabsåret i overvejende grad haft fokus på at etablere virksomheden, hvormed regnskabsåret har været præget af enkeltstående opstarts- og etableringsomkostninger. Aktiviteten har som følge heraf været begrænset. Aktiviteten er i efterfølgende regnskabsår steget væsentligt, og det er således ledelsens vurdering, at kapitalen kan reetableres via egen indtjening.

Ledelsen har på baggrund af ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	2019 15.02-30.09 kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	352.500
	352.500
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1
3 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9
	9
4 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.644
Andre finansielle omkostninger	4.082
	6.726

Noter

	2019
	15.02-30.09 kr.
5 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-141.964
Årets udskudte skat	25.388
	<u><u>-116.576</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 15. februar	0	0
Tilgang i årets løb	102.974	180.718
Kostpris 30. september	<u>102.974</u>	<u>180.718</u>
Af- og nedskrivninger 15. februar	0	0
Årets afskrivninger	10.297	18.072
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>10.297</u>	<u>18.072</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>92.677</u></u>	<u><u>162.646</u></u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita kr.
Kostpris 15. februar	0
Tilgang i årets løb	90.000
Kostpris 30. september	<u>90.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>90.000</u></u>

Noter

2019

kr.

8 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse, der er uopsigelig frem til 1. april 2029. Uopsigelighedsperioden udgør 114 måneder.

Inden for et år	90.000
Mellem 1 og 5 år	360.000
Efter 5 år	<u>1.260.000</u>
	<u>1.710.000</u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ulrik Rønlev Holding IVS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Det samlede forpligtelser udgør pr. 30. september 2019 t.kr. 290.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VinMedKant Fredericia ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019 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.

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraxis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

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.