

Vilholm Mad & Vin ApS

CVR-nr. 33 50 60 31

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Gustav Vilholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Vilholm Mad & Vin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Der træffes på generalforsamlingen den 31. maj 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2013 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 31. maj 2013

Direktion

Gustav Vilholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Vilholm Mad & Vin ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vilholm Mad & Vin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at selskabet har haft et tab på t.kr. 832 i regnskabsåret der sluttede 31. december 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t.kr. 949. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Ledelsen har overfor revisor tilkendegivet at ville tilføre de fornødne likviditetsfaciliteter til fortsat drift af selskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt sin egenkapital og er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. maj 2013

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer

Henrik Paaske

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vilholm Mad & Vin ApS
Classensgade 11A
2100 København Ø

CVR-nr.: 33 50 60 31
Stiftet: 24. februar 2011
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Gustav Vilholm

Revision

Buus Jensen, statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100
København Ø

Modervirksomhed

Vilholm Holding 2011 ApS
CVR nr. 33 50 60 23

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restauration, herunder virksomhed med køb og salg af madvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Anlægsudgifterne i etableringsåret har haft større konsekvens end først antaget. Derudover har det været nødvendigt at foretage yderligere investeringer i produktionsfaciliteterne.

Den generelle krise i samfundet har for alvor slået igennem i løbet af regnskabsåret med drastisk omsætningsnedgang i sidste kvartal til følge. Derved har lønomkostningerne været for høje. Disse er løbende blevet nedbragt i det tempo det nu har været muligt, men der reageres desværre altid på bagkanten af de økonomiske forhold i markedet. En medarbejder er ligeledes gået på barsel i sidste kvartal af året og havde et sygdomsforløb op til dette., hvilket fjøede yderligere til udgifterne i negativ retning.

Den generelle afmatning i købelysten i befolkningen bevirkede ydermere et stort og abrupt skifte i hvilke varer der var salgsbare. Dette medvirkede i et for stort vareforbrug primært set i forhold til vinlageret, hvor der blev bundet for meget kapital. Det har taget en rum tid at få dette afviklet samtidigt med at det blev nødvendigt at skaffe nye varer der passede til de nye forhold i markedet.

Ovennævnte forhold lagde et større pres på likviditeten og bevirkede et behov for at få stillet likviditet til rådighed med højere renteudgifter til følge. Der er således indgået aftaler med leverandører om afvikling af gæld samt aftale med bankforbindelse om omlægning af gæld, herunder finansiering af den daglige drift.

Der er blevet ændret i udvalget af varer og åbningstider, så disse er tilpasset hvor omsætningen ligger og hvad der er salgsbart. En generel trimning af forretningen med andre ord.

De nødvendige skridt er blevet taget løbende for at balancere udgifterne i forhold til omsætningen. En del af udgifterne i forbindelse med dette løber ind i de to første kvartaler af 2013. Omsætningen har stabiliseret sig i løbet af 2013 og det er allerede aflæseligt i de første 4 måneder af 2013 at nedskæringerne og fokusændringen har båret frugt. Driften er nu balanceret, og det forventes at resten af året 2013 vil blive positivt da en række større udgiftsposter i forbindelse med nedbremsningen og omstruktureringen er tilendebragt inden tredje kvartal.

Omsætningen i forretningen er stadig positiv set i forhold til oprindeligt antaget inden forretningens åbning. Så med gennemførelsen af de førnævnte besparelser og omlægninger er forventninger til forretningens videre udvikling fortsat positiv men dog konservativt sat.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor den er omfattet af af Selskabslovens §119.

Selskabets ledelse forventer, i løbet af 1-3 år via egenindtjening at være i stand til at reetablere

Ledelsesberetning

kapitalgrundlaget. Selskabets ledelse vil såfremt det bliver aktuelt stille likviditet til rådighed for sine kreditorer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vilholm Mad & Vin ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - 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.

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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	1.698.999	787.075
1 Personaleomkostninger	-2.303.435	-805.322
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-137.195</u>	<u>-101.402</u>
Resultat før finansielle poster	-741.631	-119.649
Andre finansielle omkostninger	<u>-90.769</u>	<u>-77.401</u>
Resultat før skat	-832.400	-197.050
Årets resultat	<u>-832.400</u>	<u>-197.050</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-832.400</u>	<u>-197.050</u>
Disponeret i alt	<u>-832.400</u>	<u>-197.050</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	996.537	935.420
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>996.537</u>	<u>935.420</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>996.537</u>	<u>935.420</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>86.015</u>	<u>139.884</u>
Varebeholdninger i alt	<u>86.015</u>	<u>139.884</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.920	27.730
Andre tilgodehavender	92.779	80.598
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>6.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>120.699</u>	<u>114.328</u>
Likvide beholdninger	<u>129.069</u>	<u>165.737</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>335.783</u>	<u>419.949</u>
Aktiver i alt	<u>1.332.320</u>	<u>1.355.369</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
3 Anpartskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	-1.029.450	-197.050
Egenkapital i alt	-949.450	-117.050
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	933.382	326.110
Langfristede gældsforpligtelser i alt	933.382	326.110
 Kortfristet del af langfristet gæld	120.000	60.000
Gæld til pengeinstitutter	0	329.931
Leverandører af varer og tjenesteydelser	983.141	351.951
Anden gæld	245.247	404.427
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.348.388	1.146.309
 Gældsforpligtelser i alt	2.281.770	1.472.419
 Passiver i alt	1.332.320	1.355.369
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.234.310	790.966
Andre omkostninger til social sikring	50.854	3.780
Personaleomkostninger i øvrigt	18.271	10.576
	<u>2.303.435</u>	<u>805.322</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>2</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2012	1.036.822	0
Tilgang i årets løb	198.312	1.036.822
Kostpris 31. december 2012	<u>1.235.134</u>	<u>1.036.822</u>
Nedskrivninger 1. januar 2012	-101.402	0
Årets af-/nedskrivninger	-137.195	-101.402
Nedskrivninger 31. december 2012	<u>-238.597</u>	<u>-101.402</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>996.537</u>	<u>935.420</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-197.050	0
Årets overførte overskud eller underskud	-832.400	-197.050
	<u>-1.029.450</u>	<u>-197.050</u>

Noter

			<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2011</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>120.000</u>	<u>500.000</u>	<u>1.053.381</u>	<u>386.110</u>
	<u>120.000</u>	<u>500.000</u>	<u>1.053.381</u>	<u>386.110</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	86 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	28 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	997 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Såvel lejer som udlejer har et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Udlejer kan dog tidligst opsige lejeforholdet den 1/4 2021.