

# Vilholm Mad & Vin ApS

CVR-nr. 33 50 60 31

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2015.

---

Gustav Vilholm  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 11. juni 2015

**Direktion**

Gustav Vilholm

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Til ledelsen i Vilholm Mad & Vin ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Vilholm Mad & Vin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet**

Selskabets forpligtelser overstiger pr. 31. december 2014 selskabets aktiver med t.kr. 1.006. Dette indikerer, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Ledelsen har overfor revisor tilkendegivet at ville tilføre selskabet de nødvendige likviditetsfaciliteter til fortsat drift af selskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

---

København, den 11. juni 2015

**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  
4. regnskabsår

**Direktion**

Gustav Vilholm

**Revisor**

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 udgør t.kr. -89.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende og skyldes primært 3 forhold.

Tiltag med levering af mad til Montmartre viste sig at være for usikker en forretning, og er blevet afviklet. Dernæst to medarbejdere der havde længerevarende sygdomsforløb, som øgede løntrykket uhensigtsmæssigt. Dette er tilendebragt. Sidst har der været manglende omhyggelighed med kassehåndtering fra visse medarbejdere, herunder fejl med kreditkort. Dette er bragt til ophør.

Fejl vedrørende kreditkort skyldes højst sandsynligt teknikken. Der blev indkøbt ny terminal ultimo 2013, da den daværende terminal var under mistanke for at miste penge. Dette er nu blevet bekræftet at dette var tilfældet.

Trimningen af forretningen fortsætter for at styrke indtjeningen. Der er fokus på vareudvalg både for at øge salgbarhed men også fortjenesten på de enkelte varer.

Omsætningen er stabil omend den stadig ligger under det ønskede, men dette forventes at rette sig til i positiv retning efterhånden som forretningens gæld nedbringes så der bliver råderum til nye tiltag.

Likviditeten er stadig en udfordring. Gældsafviklingen samt de medfølgende øgede renteudgifter forventes at tage et lille års tid at afvikle. Derefter skulle dette gerne forbedres. Desuden frafalder afdrag på flere etableringsudgifter i løbet af det kommende år. Dette vil have positiv effekt på likviditeten. .

Første kvartal af 2015 er allerede positivt. Så tiltag og afviklinger fungerer efter hensigten.

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

Der forventes på baggrund af ovenstående et positivt resultat for det kommende år.

### **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 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, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Af- og nedskrivninger**

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

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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**

Materielle anlægsaktiver 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

### **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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vilholm Mad & Vin ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.663.094</b>	<b>1.613.997</b>
1 Personaleomkostninger	-1.487.506	-1.339.063
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-137.195</u>	<u>-137.195</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>38.393</b>	<b>137.739</b>
2 Andre finansielle omkostninger	<u>-126.919</u>	<u>-106.121</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-88.526</b>	<b>31.618</b>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-88.526</u></b>	<b><u>31.618</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	31.618
Disponeret fra overført resultat	<u>-88.526</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-88.526</u></b>	<b><u>31.618</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	722.147	859.342
Materielle anlægsaktiver i alt	722.147	859.342
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>722.147</b>	<b>859.342</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	89.051	70.646
Varebeholdninger i alt	89.051	70.646
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.154	0
Andre tilgodehavender	149.372	146.015
Tilgodehavender i alt	165.526	146.015
Likvide beholdninger	13.446	1.440
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>268.023</b>	<b>218.101</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>990.170</b>	<b>1.077.443</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2014	2013
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	-1.086.359	-997.832
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.006.359</b>	<b>-917.832</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	812.029	894.826
Langfristede gældsforpligtelser i alt	812.029	894.826
Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	100.000
Gæld til pengeinstitutter	306.084	146.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser	177.369	513.664
Anden gæld	601.047	340.262
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.184.500	1.100.449
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.996.529</b>	<b>1.995.275</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>990.170</b>	<b>1.077.443</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.452.401	1.296.259
Andre omkostninger til social sikring	29.143	37.181
Personaleomkostninger i øvrigt	5.962	5.623
	<u><b>1.487.506</b></u>	<u><b>1.339.063</b></u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	126.919	106.121
	<u><b>126.919</b></u>	<u><b>106.121</b></u>
	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2014	1.235.134	1.235.134
<b>Kostpris 31. december 2014</b>	<u><b>1.235.134</b></u>	<u><b>1.235.134</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	-375.792	-238.597
Årets af-/nedskrivninger	-137.195	-137.195
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2014</b>	<u><b>-512.987</b></u>	<u><b>-375.792</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014</b>	<u><b>722.147</b></u>	<u><b>859.342</b></u>
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2014	80.000	80.000
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2014	-997.833	-1.029.450
Årets overførte overskud eller underskud	-88.526	31.618
	<u><b>-1.086.359</b></u>	<u><b>-997.832</b></u>

## Noter

---

			<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
<b>6. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2013</u>
Gæld til pengeinstitutter	100.000	450.000	912.030	994.826
	<b>100.000</b>	<b>450.000</b>	<b>912.030</b>	<b>994.826</b>

## 7. 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	89 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	16 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	722 t.kr.

## 8. 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.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Vilholm Holding 2011 ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.