

Vinhanen II ApS

Sundevedsgade 38, st. tv.

1751 København V

CVR-nr. 36 07 25 63

Årsrapport for 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. april 2016

Jacob Breinholt Schou
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vinhanen II 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. april 2016

Direktion

Jacob Breinholt Schou
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Vinhanen II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vinhanen II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Roskilde, den 22. april 2016

Plenge Revision
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 35 94 48 85

Morten Plenge
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vinhanen II ApS
Sundevedsgade 38, st. tv.
1751 København V

CVR-nr.: 36 07 25 63
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 26. august 2014
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Jacob Breinholt Schou, adm. direktør

Revisor

Plenge Revision
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Algade 34, 1. th
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vinhanen II ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

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

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		760.733	-1
Personaleomkostninger	2	<u>-613.988</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-82.487</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger		<u>-60.805</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		3.453	-1
Skat af årets resultat	3	<u>-2.177</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.276</u>	<u>-1</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>1.276</u>	<u>-1</u>
		<u>1.276</u>	<u>-1</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		303.334	0
Mellemregning med kunder (underdækning)	4	303.334	0
Grunde og bygninger		864.073	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		585.240	0
Materielle anlægsaktiver	5	1.449.313	0
Anlægsaktiver i alt		1.752.647	0
Færdigvarer og handelsvarer		215.740	0
Varebeholdninger		215.740	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.687	0
Andre tilgodehavender		2.818	0
Sambeskatningsbidrag		37.153	0
Tilgodehavender		46.658	0
Likvide beholdninger		4.306	50
Omsætningsaktiver i alt		266.704	50
Aktiver i alt		2.019.351	50

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-224	-1
Egenkapital	6	<u>49.776</u>	<u>49</u>
Hensættelse til udskudt skat		39.330	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>39.330</u>	<u>0</u>
Banker		403.837	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>403.837</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	41.200	0
Banker		427.162	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.999	1
Gæld til tilknyttede virksomheder		669.500	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		200.000	0
Anden gæld		163.547	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.526.408</u>	<u>1</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.930.245</u>	<u>1</u>
Passiver i alt		<u>2.019.351</u>	<u>50</u>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter mv.	8		

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vinbarer samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	581.402	0
Andre omkostninger til social sikring	3.510	0
Andre personaleomkostninger	29.076	0
	<u>613.988</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	-37.153	0
Årets udskudte skat	39.330	0
	<u>2.177</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>350.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>46.666</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>46.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>303.334</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	0	0
Tilgang i årets løb	<u>869.289</u>	<u>615.845</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>869.289</u>	<u>615.845</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0	0
Årets afskrivninger	<u>5.216</u>	<u>30.605</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>5.216</u>	<u>30.605</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>864.073</u></u>	<u><u>585.240</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	-1.500	48.500
Årets resultat	0	1.276	1.276
Egenkapital 31. december 2015	50.000	-224	49.776

Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 2 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	445.037	41.200	206.000
	0	445.037	41.200	206.000

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernforbundende selskabe, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.