



ÅRSRAPPORT 2018/2019

Copenhagen Wine Trade ApS

Hørkær 14
2730 Herlev

CVR nr. 34216185

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. marts 2020

Dirigent

Peter Ø. Veggerby

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Copenhagen Wine Trade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 10. marts 2020

Direktion:

Peter Ørsig Veggerby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Copenhagen Wine Trade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Copenhagen Wine Trade ApS for regnskabsåret 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Ringsted, den 10. marts 2020

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor

mne12805

Selskabsoplysninger

Selskabet

Copenhagen Wine Trade ApS
Hørkær 14
2730 Herlev

CVR-nr.: 34216185
Stiftelsesdato: 25. januar 2012
Hjemsted: Herlev Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. september 2019

Direktion

Peter Ørsig Veggerby

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
10. marts 2020, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er detailhandel med drikkevarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på tkr. -1.623.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at de efterfølgende regnskabsår vil udvise overskud, således at kapitalen vil blive intakt ved egen indtjening.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. september

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste/-tab	-964.365	755.099
1. Personaleomkostninger	-581.025	-744.645
Af- og nedskrivninger	-24.563	-24.563
Resultat før finansielle poster	-1.569.953	-14.109
Andre finansielle indtægter	2.007	0
Andre finansielle omkostninger	-55.121	-51.032
Ordinært resultat før skat	-1.623.067	-65.141
Skat af årets resultat	357.390	8.685
ÅRETS RESULTAT	-1.265.677	-56.456
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.265.677	-56.456
Disponeret i alt	-1.265.677	-56.456

Balance pr. 30. september

Note	2018/19	2017/18
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.333	29.333
Indretning lejede lokaler	35.033	48.596
Materielle anlægsaktiver i alt	53.366	77.929
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	36.489	36.489
Finansielle anlægsaktiver i alt	36.489	36.489
Anlægsaktiver i alt	89.855	114.418
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.350.000	2.345.600
Varebeholdninger i alt	1.350.000	2.345.600
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	132.196	217.671
Skatteaktiv	557.723	200.333
Andre tilgodehavender	96.833	84.370
Periodeafgrænsningsposter	0	10.926
Tilgodehavender i alt	786.752	513.300
Likvide beholdninger	2.150	6.232
Likvide beholdninger i alt	2.150	6.232
Omsætningsaktiver i alt	2.138.902	2.865.132
AKTIVER I ALT	2.228.757	2.979.550

Balance pr. 30. september

Note	2018/19	2017/18
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	-1.946.046	-680.369
Egenkapital i alt	-1.866.046	-600.369
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.675.659	2.615.659
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.675.659	2.615.659
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	1.085.113	526.276
Leverandører af varer og tjenesteydelser	323.887	363.760
Anden gæld	10.144	74.224
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.419.144	964.260
Gældsforpligtelser i alt	4.094.803	3.579.919
PASSIVER I ALT	2.228.757	2.979.550
3. Eventualforpligtelser		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	2
	2018/19	2017/18
Lønninger	569.735	725.590
Andre omkostninger til social sikring	11.290	19.055
	581.025	744.645

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	80.000	-680.369	0	-600.369
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-1.265.677	0	-1.265.677
Egenkapital, ultimo	80.000	-1.946.046	0	-1.866.046

Noter

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Copenhagen Wine Trade ApS 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investerings ejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommenes forventede driftsafkast før renter og et forrentningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommenes beliggenhed, type, lejernes bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommenes anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Forslået 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.