



ÅRSRAPPORT

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Copenhagen Wine Trade ApS

Pernillevej 22
2400 København NV

CVR nr. 34216185

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. februar 2021

Dirigent

Anders Wittarp Kristensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Copenhagen Wine Trade ApS
Pernillevej 22
2400 København NV

CVR-nr.: 34216185
Stiftelsesdato: 25. januar 2012
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Direktion

Anders Bo Wittarp Kristensen

Revisor

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
28. februar 2021, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at sælge drikkevarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2019/20 et resultat før skat på kr. -765.910. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 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 2020 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. februar 2021

Direktion:

Anders Bo Wittarp Kristensen

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 2019/20 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 28. februar 2021

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor
mne12805

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste/-tab	-421.532	-964.365
1. Personaleomkostninger	-239.839	-581.025
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-31.366	-24.563
Andre driftsomkostninger	-17.000	0
Resultat før finansielle poster	-709.737	-1.569.953
Andre finansielle indtægter	0	2.007
Andre finansielle omkostninger	-56.173	-55.121
Ordinært resultat før skat	-765.910	-1.623.067
Skat af årets resultat	158.160	357.390
ÅRETS RESULTAT	-607.750	-1.265.677
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-607.750	-1.265.677
Disponeret i alt	-607.750	-1.265.677

Balance pr. 30. september

Note	2020	2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	18.333
Indretning lejede lokaler	0	35.033
Materielle anlægsaktiver i alt	0	53.366
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	0	36.489
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	36.489
Anlægsaktiver i alt	0	89.855
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	375.000	1.350.000
Varebeholdninger i alt	375.000	1.350.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	132.196
Andre tilgodehavender	101.897	96.833
Krav på indbetaling af selskabskapital	715.883	557.723
Tilgodehavender i alt	817.780	786.752
Likvide beholdninger	0	2.150
Likvide beholdninger i alt	0	2.150
Omsætningsaktiver i alt	1.192.780	2.138.902
AKTIVER I ALT	1.192.780	2.228.757

Balance pr. 30. september

Note	2020	2019
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	-2.553.796	-1.946.046
Egenkapital i alt	-2.473.796	-1.866.046
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.745.659	2.675.659
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.745.659	2.675.659
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	847.955	1.085.113
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	323.887
Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	72.962	10.144
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	920.917	1.419.144
 Gældsforpligtelser i alt	3.666.576	4.094.803
 PASSIVER I ALT	1.192.780	2.228.757

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2019	80.000	-1.946.046	0	-1.866.046
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-607.750	0	-607.750
Egenkapital, 30. september 2020	80.000	-2.553.796	0	-2.473.796

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2018	80.000	-680.369	0	-600.369
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-1.265.677	0	-1.265.677
Egenkapital, 30. september 2019	80.000	-1.946.046	0	-1.866.046

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	229.664	569.735
Andre omkostninger til social sikring	<u>10.175</u>	<u>11.290</u>
	<u>239.839</u>	<u>581.025</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
--	---	---

2. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Copenhagen Wine Trade ApS 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 indregnes 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 gælds metode 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 beskætningsregler, 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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.