

Erhvervsstyrelsen

SOIF !! ApS

c/o KroneVin ApS
Østerbrogade 56 D kld
2100 København Ø
CVR nr. 32 31 73 40

Årsregnskab for 1. juli 2013 - 30. juni 2014
(2. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2014


dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: København
Stiftet: 24. oktober 2012

Direktion

Michael Munksgaard Christensen
Lasse Kruse Rasmussen

ZP/PO
A1529814

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
----------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	2
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for SOIF !! ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

København, den 30. november 2014

I direktionen:

Michael Munksgaard Christensen



Lasse Kruse Rasmussen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive vinbutik med henblik på videresalg, samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -107.388.

Egenkapitalen udgør kr. -96.827.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at selskabet vil blive opløst i 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOIF !! ApS for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen 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, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Virksomheden er sambeskattet med den danske koncernforbundne virksomhed. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af administrationsselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 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 nettorealiseringsværdi.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2012/13
BRUTTORESULTAT	-56.941	-59.527
Personaleomkostninger	<u>-1.923</u>	<u>-6.209</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-58.864	-65.736
Afskrivninger	<u>-46.167</u>	<u>-2.860</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-105.031	-68.596
Finansielle omkostninger	<u>-2.357</u>	<u>-843</u>
RESULTAT FØR SKAT	-107.388	-69.439
Skat af årets resultat	1 <u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-107.388</u></u>	<u><u>-69.439</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:		
Overført resultat	-107.388	-69.439
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>-107.388</u></u>	<u><u>-69.439</u></u>

Balance pr. 30. juni 2014

AKTIVER	Note	30/06-13
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Indretning af lejede lokaler	0	46.167
Materielle anlægsaktiver i alt	0	46.167
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	0	38.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	38.750
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	84.917
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Handelsvarer	0	40.000
Varebeholdninger i alt	0	40.000
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	53.215
Tilgodehavende hos moderselskabet	3.125	3.125
Andre tilgodehavender	6.632	2.248
Periodeafgrænsningsposter	0	7.567
Tilgodehavender i alt	9.757	66.155
Likvide beholdninger	9.116	1.112
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	18.873	107.267
AKTIVER I ALT	18.873	192.184

Balance pr. 30. juni 2014

PASSIVER		Note	30/06-13
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-176.827	-69.439
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	2	<u>-96.827</u>	<u>10.561</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Pengeinstitutter		0	35.447
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.200	120.176
Gæld til anpartshaver		24.500	20.000
Anden gæld		<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>115.700</u>	<u>181.623</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>115.700</u>	<u>181.623</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.873</u>	<u>192.184</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Ejerforhold	5		

Noter

1 Skat af årets resultat

2012/13

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

	1/7-13	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-14
2 Egenkapital				
Anpartskapital	80.000	-	-	80.000
Overført resultat	-69.439	-	-107.388	-176.827
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>10.561</u>	<u>0</u>	<u>-107.388</u>	<u>-96.827</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>80.000</u>
--	---------------

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. juni 2014.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2014.

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Tørst Holding ApS
Rosenkrantzgade 19
8000 Aarhus C