REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

SOIF !! ApS

Rosenkrantzgade 19
8000 Aarhus C
CVR nr. 32 31 73 40

Årsregnskab for 24. oktober 2012 - 30. juni 2013

(1. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 19 /12 2013

dirigent

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Selskabsoplysninger

Hjemsted: Aarhus
Stiftet: 24. oktober 2012

Direktion
Michael Munksgaard Christensen
Lasse Kruse Rasmussen

ZP/PO
A1529813

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab 24. oktober 2012 - 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis 4
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24. oktober 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. oktober 2012 - 30. juni 2013.

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.

Aarhus, den 30. november 2013

I direktionen:

Michael Munksgaard Christensen

Lasse Kruse Rasmussen

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i SOIF !! ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SOIF !! ApS for regnskabsåret 24. oktober 2012 - 30. juni 2013 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 revisorers 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. november 2013
ReviPoint A/S

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

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. -69.439.
Egenkapitalen udgør kr. 10.561.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

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

Selskabet vil på den ordinære generalforsamling 2012 fravælge revision for regnskabsåret 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOIF !! ApS for 24. oktober 2012 - 30. juni 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet indeholder ikke sammenligningstal, da indeværende regnskabsår er 1. regnskabsår.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 25%.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Resultatopgørelse for 24. oktober 2012 - 30. juni 2013

	Note	
BRUTTORESULTAT		-59.527
Personaleomkostninger		-6.209
INDTJENINGSBIDRAG		-65.736
Afskrivninger		-2.860
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-68.596
Finansielle omkostninger		-843
RESULTAT FØR SKAT		-69.439
Skat af årets resultat	1	0
ÅRETS RESULTAT		-69.439

OVERSKUDSDISPONERING:

Overført resultat	-69.439
Udbytte for regnskabsåret	0
	-69.439

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Balance pr. 30. juni 2013

AKTIVER

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

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Balance pr. 30. juni 2013

PASSIVER

	Note	
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital		80.000
Overført resultat		-69.439
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0
EGENKAPITAL I ALT	2	10.561
GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Pengeinstitutter		35.447
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.176
Gæld til anpartshaver		20.000
Anden gæld		6.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		181.623
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		181.623
PASSIVER I ALT		192.184
Eventualforpligtelser	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	
Ejerforhold	5	

Noter

1 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Årets regulering af udskudt skat	0
Skat af årets resultat i alt	0

2 Egenkapital

	24/10-12	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-13
Anpartskapital	80.000	-	-	80.000
Overført resultat	0	-	-69.439	-69.439
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
I alt	80.000	0	-69.439	10.561

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk. á nominelt kr. 1.000	80.000

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. juni 2013.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2013.

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