

Kana Vin Engros ApS

Lykkesholms Alle 24 A, baghuset
1902 Frederiksberg C

CVR.nr.: 27 12 74 87

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. april 2018

Anders Mikkel Scheuer Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	11.
Balance pr. 31/12 2017	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Kana Vin Engros ApS
Lykkesholms Alle 24 A, baghuset
1902 Frederiksberg C

CVR.nr.: 27 12 74 87

Telefon: 31 22 32 84

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 28/4 2003

Direktion

Anders Mikkel Scheuer Nielsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Kana Vin Engros 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. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 12. april 2018

Direktion

.....
Anders Mikkil Scheuer Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter andrager agent- og konsulentvirksomhed, dels angående salg af gourmetprodukter på det danske marked, og dels aktiviteter der andrager eksport af disse. Desuden foregår også salg af vin og spiritus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	129.373	73.136
1 Personalemkostninger	0	-165
2 Af- og nedskrivninger	0	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	129.373	72.971
Finansielle omkostninger	-11.221	-20.055
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	118.152	52.916
3 Skat af årets resultat	-26.967	-11.645
ÅRETS RESULTAT	91.185	41.271
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	91.185	41.271
I ALT	91.185	41.271

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Varebeholdninger	5.000	18.000
Varebeholdninger i alt	5.000	18.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	147.134	750
Andre tilgodehavender	64.021	90.988
4 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	45.288
Tilgodehavender i alt	211.155	137.026
Likvide beholdninger	66.223	313
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	282.378	155.339
AKTIVER I ALT	282.378	155.339

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	195.000	195.000
5 Overført resultat	<u>-257.356</u>	<u>-348.542</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-62.356</u>	<u>-153.542</u>
6 Anden langfristet gæld	108.115	186.423
6 Kortfristet del af langfristet gæld	72.000	72.000
Gæld til pengeinstitutter	0	20.291
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.676	21.187
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	112.303	0
Anden gæld	<u>39.640</u>	<u>8.980</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>236.619</u>	<u>122.458</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>344.734</u>	<u>308.881</u>
PASSIVER I ALT	<u>282.378</u>	<u>155.339</u>
7 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Gager og lønninger	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>165</u>
	<u>0</u>	<u>165</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	100.000	100.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	100.000	100.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	47.865	47.865
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>47.865</u>	<u>47.865</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	47.865	47.865
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>47.865</u>	<u>47.865</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>26.967</u>	<u>11.645</u>
	<u>26.967</u>	<u>11.645</u>

NOTER

Note 4 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet er indfriet inden statusdagen.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	-348.541	-389.813
Årets resultat	91.185	41.271
	<u>-257.356</u>	<u>-348.542</u>

Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

Erhvervslån	0	58.918
Halfdan E ApS	180.115	199.505
Gæld i alt	180.115	258.423
Kortfristet del (1. års afdrag)	-72.000	-72.000
Langfristet gæld	<u>108.115</u>	<u>186.423</u>

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Anders Mikkel Scheuer Nielsen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Anders Mikkel Scheuer Nielsen, Lykkesholms Alle 24 A, 1, 1902 Frederiksberg C