

Otterstrøm Rådgivning ApS

Østergade 13
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/06/2017

Carsten Thomsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Otterstrøm Rådgivning ApS
Østergade 13
3660 Stenløse

CVR-nr: 30274148
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Danske Bank A/S

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 for Klubvin.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 04/05/2017

Direktion

Bo Otterstrøm

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har besluttet at fravælge revision fra regnskabsåret 2017.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Otterstrøm Rådgivning ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Otterstrøm Rådgivning ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, 04/05/2017

Carsten Thomsen
registreret revisor FSR
KROGH & THOMSEN I/S
CVR: 19154408

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i vinhandel, handel med artikler til vinopbevaring samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på kr. 169.762. Dette underskud foreslår direktionen disponeret ved overførsel til overført underskud. Selskabets egenkapital udgør kr. -1.486.135. Moderselskabet har indskudt kr. 1.550.000 som ansvarlig lånekapital, således kapitalforholdene er på plads.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag efter vor overbevisning ikke indtrådt forhold, som vil kunne ændre vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

BRUTTOFORTJENESTE:

Virksomheden har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én regnskabspost, benævnt bruttofortjeneste.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Anlægsaktiver indregnes til anskaffelsessum. Der foretages herefter afskrivninger lineært baseret på følgende levetider:

Inventar og driftsmidler 3 - 5 år

Mindre nyanskaffelser u/kr. 12.500 samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

VARELAGER:

Varelager består af handelsvarer og emballage. Varelager indregnes til kostpris eller dagspris, hvor denne er lavere.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SKAT:

Der er afsat skat af årets skattepligtige indkomst.

Der er afsat eventuel skat på 22% af en skattemæssige reservationer samt af forskellen mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier. Værdien af skatteaktiv er medregnet med ca. 10% af det skattemæssige grundlag.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		175.427	176.731
Personaleomkostninger	1	-337.883	-454.557
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-8.563	-11.395
Resultat af ordinær primær drift		-171.019	-289.221
Andre finansielle indtægter		1.257	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-9.130
Ordinært resultat før skat		-169.762	-298.351
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-169.762	-298.351
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-169.762	-298.351
I alt		-169.762	-298.351

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.000	2.000
Materielle anlægsaktiver i alt		1.000	2.000
Deposita		45.534	50.207
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.534	50.207
Anlægsaktiver i alt		46.534	52.207
Fremstillede varer og handelsvarer		691.859	718.240
Varebeholdninger i alt		691.859	718.240
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.868	183.053
Andre tilgodehavender		186.280	141.515
Periodeafgrænsningsposter		15.115	10.900
Tilgodehavender i alt		207.263	335.468
Likvide beholdninger		374.197	253.423
Omsætningsaktiver i alt		1.273.319	1.307.131
Aktiver i alt		1.319.853	1.359.338

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		-1.611.135	-1.085.133
Egenkapital i alt		-1.486.135	-960.133
Ansvarlig lånekapital		1.550.000	1.250.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.550.000	1.250.000
Gæld til banker		41.799	36.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.038.499	485.367
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		175.690	547.672
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.255.988	1.069.471
Gældsforpligtelser i alt		2.805.988	2.319.471
Passiver i alt		1.319.853	1.359.338

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 tkr.
Lønninger	303.469	413
Pension	32.060	38
Sociale omkostninger	2.354	4
	<u>337.883</u>	<u>455</u>

Selskabet har 1 ansat.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 tkr.
Inventar	1.000	0
Inventar u/kr. 12.500	7.563	11
	<u>8.563</u>	<u>11</u>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

	2016 kr.	2015 tkr.
Skat af årets indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Registreret kapital mv.

Otterstrøm Holding ApS, Stenløse ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Ansvarlig indskudskapital:

Der er indbetalt kr. 1.550.000 som ansvarlig indskudskapital. Den ansvarlige indskudskapital er stillet til rådighed til den 31. marts 2018. Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring over for øvrige kreditorer.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Selskabet kan ifalde hæftelse for selskabsskat. Der er pr. balancedagen ingen forpligtelser.