

FB Distribution ApS

Strandvejen 100, 2900 Hellerup

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2018

Morten Reimers Ørskov
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for FB Distribution 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. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 13. juni 2018

Direktion

Morten Reimers Ørskov
adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i FB Distribution ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang årsregnskabet for FB Distribution ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Grundlag for manglende konklusion

Dokumentation for selskabets primobalance er mangelfuld i relation til regnskabsposterne tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre tilgodehavender. Vi tager forbehold for indvirkningen heraf på resultatopgørelse og balance.

Det har ikke været muligt at opnå tilstrækkelig og egnet revisionsbevis for tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser t.kr. 58, andre tilgodehavender t.kr. 130, samt anden gæld t.kr. 835, og vi tager forbehold for den eventuelle indvirkning heraf på resultatopgørelse og balance.

Ledelsen bedømmer, at selskabet på sigt vil kunne fremskaffe den fornødne likviditet til at betale de i årsregnskabet anførte gældsposter og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vi er uenige med ledelsen i dens vurdering af muligheden for at fortsætte driften, idet selskabet ikke har igangværende forhandlinger om tilførsel af likviditet til selskabet og ikke har opnået tilsagn om likviditet til finansiering og afvikling af de i årsregnskabet anførte gældsposter.

På baggrund heraf er der væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Efter vores opfattelse er betingelserne for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift ikke opfyldt hvorfor vi tager forbehold herfor.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, er vi ikke i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ikke en konklusion om årsregnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Odense, den 13. juni 2018

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne5260

Selskabsoplysninger

Selskabet

FB Distribution ApS
Strandvejen 100
2900 Hellerup

CVR-nr.: 34 21 91 33

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 30. januar 2012

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Morten Reimers Ørskov, adm. direktør

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel med fødevarer og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 649.229, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.803.525.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FB Distribution ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter indestående hos pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Selskabsskat 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 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste		804.407	-346
Personaleomkostninger	1	<u>-161.403</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		643.004	-346
Finansielle indtægter		17.075	14
Finansielle omkostninger		<u>-10.850</u>	<u>-64</u>
Resultat før skat		649.229	-396
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>649.229</u>	<u>-396</u>
Overført resultat		<u>649.229</u>	<u>-396</u>
		<u>649.229</u>	<u>-396</u>

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
AKTIVER			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.281	59
Andre tilgodehavender		207.136	206
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	146
Tilgodehavender		265.417	411
Likvide beholdninger		44	7
Omsætningsaktiver i alt		265.461	418
AKTIVER I ALT		265.461	418
PASSIVER			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-2.883.525	-3.533
Egenkapital	3	-2.803.525	-3.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser		372.000	539
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.244	0
Anden gæld		2.695.742	3.332
Kortfristede gældsforpligtelser		3.068.986	3.871
Gældsforpligtelser i alt		3.068.986	3.871
PASSIVER I ALT		265.461	418
Eventualposter m.v.	4		

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	160.950	0	
Andre personaleomkostninger	<u>453</u>	<u>0</u>	
	<u>161.403</u>	<u>0</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>	
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>146</u>	
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen			
Direktion			
Udestående gæld	0	146.196	
Lån tilbagebetalt i året	159.706	0	
Rentefod (%)	10,05%	10,05%	
3 Egenkapital			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	-3.532.754	-3.452.754
Årets resultat	<u>0</u>	<u>649.229</u>	<u>649.229</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>80.000</u>	<u>-2.883.525</u>	<u>-2.803.525</u>
4 Eventualposter m.v.			