

FB Distribution ApS

Strandvejen 100, 2900 Hellerup

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016
(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2017

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	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 6. juni 2017

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 2016. 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 ”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

Selskabets bogføring og underliggende dokumentation for selskabets årsregnskab er mangelfuldt i relation til regnskabsposterne tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, andre tilgodehavender, leverandører af varer og tjenesteydelser samt anden gæld. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har ledelsen endnu ikke fremlagt tilstrækkeligt og egnet dokumentation/bevis for de pågældende regnskabsposter. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser kr. 58.281, andre tilgodehavender kr. 130.163, leverandører af varer og tjenesteydelser kr. 539.260 samt anden gæld kr. 1.698.822. Som følge heraf har det ikke været muligt at afgøre, om der bør foretages justeringer i relation til registrerede og ikke registrerede tilgodehavender, varekreditorer, anden gæld samt resultatopgørelsen.

Selskabet har ingen aktiv drift og har dermed behov for ekstern kapital til dækning af det aktuelle likviditetsbehov. Selskabet har endnu ikke 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. Ledelsen bedømmer, at selskabet på sigt vil skaffe den fornødne likviditet til at betale de i årsregnskabet anførte gældsposter og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Efter vores opfattelse er betingelserne for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift ikke opfyldt hvorfor vi tager forbehold herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

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

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer og ledelse

Selskabets har i strid med selskabslovens § 210, stk 1, ydet lån til en af selskabets kapitalejere og ledelsesmedlem. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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 6. juni 2017

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

Jan Grevelund
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

FB Distribution ApS
Strandvejen 100
2900 Hellerup

CVR-nr.: 34 21 91 33
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 30. januar 2012
Regnskabsår: 5. 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 2016 udviser et underskud på kr. 395.848, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.452.754.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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 2016 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 2016 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

Bruttotab

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning og ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er 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 indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttotab		-346.546	-1.538
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-523</u>
Resultat før finansielle poster		-346.546	-2.061
Finansielle indtægter		14.157	34
Finansielle omkostninger		<u>-63.459</u>	<u>-234</u>
Resultat før skat		-395.848	-2.261
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-395.848</u>	<u>-2.261</u>
Overført resultat		<u>-395.848</u>	<u>-2.261</u>
		<u>-395.848</u>	<u>-2.261</u>

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
AKTIVER			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>13</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>13</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.281	202
Andre tilgodehavender		250.611	82
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	<u>146.196</u>	<u>131</u>
Tilgodehavender		<u>455.088</u>	<u>415</u>
Likvide beholdninger		<u>6.896</u>	<u>22</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>461.984</u>	<u>450</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>461.984</u></u>	<u><u>450</u></u>

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>-3.532.754</u>	<u>-3.134</u>
Egenkapital i alt	3	<u>-3.452.754</u>	<u>-3.054</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		539.260	970
Anden gæld		<u>3.375.478</u>	<u>2.534</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.914.738</u>	<u>3.504</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.914.738</u>	<u>3.504</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>461.984</u></u>	<u><u>450</u></u>

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	0	495	
Andre omkostninger til social sikring	0	4	
Andre personaleomkostninger	0	24	
	<u>0</u>	<u>523</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>	
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>146.196</u>	<u>131</u>	
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen			
Direktion			
Udestående gæld	146.196	131.405	
Rentefod (%)	8,05%	8,05%	
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	-3.136.906	-3.056.906
Årets resultat	0	-395.848	-395.848
Egenkapital 31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>-3.532.754</u>	<u>-3.452.754</u>