

Trans Nordic Selection ApS

Gammel Lyngvej 2

4600 Køge

CVR-nr. 35024891

Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Pål Morten Flem
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Trans Nordic Selection ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31. maj 2016

Direktion

Pål Morten Flem
Adm. direktør

Bestyrelse

Pål Morten Flem
Adm. direktør

Ketil Normannseth

Trans Nordic Selection ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Trans Nordic Selection ApS Gammel Lyngvej 2 4600 Køge
CVR-nr.	35024891
Stiftelsesdato	16. januar 2013
Hjemsted	Køge
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Pål Morten Flem, Adm. direktør Ketil Normannseth
Direktion	Pål Morten Flem, Adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel og distribution af vine og anden hermed beslægtet produkter til det danske marked samt grænsehandelsmarked mod Tyskland.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -646.260, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.141.115, og en egenkapital på kr. -1.869.871.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

I 2014 blev leverancerne til dansk dagligvarehandel øget betydeligt og stigningen er fortsat i 2015 og ind i 2016. Stigningen er som selskabets ledelse har forventet.

Selskabet vil i 2016 ansøge om at blive oplagshaver, for at undgå fremover at være ansvarlig for punktafgifterne. Markedets betalingsbetingelser er forskellige fra betalingsbetingelserne på punktafgifterne, hvilket er svært likviditetskrævende.

Bliver selskabet godkendt som oplagshaver, vil selskabets likviditetssituation blive kraftigt forbedret, og selskabet vil være uafhængig af økonomisk støtte med den udvikling indenfor salget der er p.t.

Vigtigste opgaver fremover er at øge kundespredningen, for at øge vækstmulighederne, og for at reducere risiko. Selskabet har god kontakt med flere aktuelle kunder med potentiale for relativt store volumener.

Ledelsen bedømmer, at den løbende drift for 2016 vil sikre det fornødne kapitalberedskab, samtidig med at det strategiske samarbejde med selskabets primære leverandør vil fortsætte uændret.

Ledelsen forventer, at selskabet vil vise et overskud af driften i 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Trans Nordic Selection ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

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 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 den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-78.640	-86.327
Personaleomkostninger	1	-567.633	-539.425
Driftsresultat		-646.273	-625.752
Finansielle indtægter		14.774	0
Finansielle omkostninger		-14.761	-31.560
Resultat før skat		-646.260	-657.312
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-646.260	-657.312
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-646.260	-657.312
		-646.260	-657.312

Trans Nordic Selection ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Deposita		30.510	19.250
Finansielle anlægsaktiver		30.510	19.250
Anlægsaktiver		30.510	19.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		685.367	1.251.287
Andre tilgodehavender		0	416
Periodeafgrænsningsposter		0	3.150
Tilgodehavender		685.367	1.254.853
Likvide beholdninger		425.238	152.770
Omsætningsaktiver		1.110.605	1.407.623
Aktiver		1.141.115	1.426.873

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	80.000	80.000
Overført resultat	3	-1.949.871	-1.303.611
Egenkapital		-1.869.871	-1.223.611
Langfristede gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	4	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		876.326	1.101.326
Leverandører af varer og tjenesteydelser		885.567	615.149
Anden gæld		1.249.093	934.009
Kortfristede gældsforpligtelser		3.010.986	2.650.484
Gældsforpligtelser		3.010.986	2.650.484
Passiver		1.141.115	1.426.873
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	517.598	493.622
Pensioner	44.953	40.689
Omkostninger til social sikring	5.082	5.114
	<u>567.633</u>	<u>539.425</u>

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Anpartskapitalen består af 80.000 anparter á 1 kr.. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Saldo primo	-1.303.611	-646.299
Årets tilgang	-646.260	-657.312
Saldo ultimo	<u>-1.949.871</u>	<u>-1.303.611</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		876.326	0
		<u>876.326</u>	<u>0</u>

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen er opmærksom herpå og forventer, at selskabet ved egen indtjening vil kunne reetablere egenkapitalen inden 2-3 år.

Ledelsen bedømmer, at den løbende drift for 2016 vil sikre det fornødne kapitalberedskab, samtidig med at det strategiske samarbejde med selskabets primære leverandør vil fortsætte uændret.

Ledelsen forventer, at selskabet vil vise et overskud af driften i 2016.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har et lejemål, hvor der er aftalt en opsigelse på 3 måneder, hvilket svarer til kr. 13.500.