

Soviol ApS

Hasseris Bymidte 6, 9000 Aalborg

CVR-nr. 35 14 35 05

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2016.

Bjarni Marius Heimisson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Soviol ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. juni 2016

Direktion

Bjarni Marius Heimisson

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Soviol ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Soviol ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af et under omsætningsaktiver opført tilgodehavende på kr. 368.107. Tilgodehavendet er en del af andre tilgodehavender på kr. 420.037 Vi har ikke været i stand til at opnå bevis for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af det omtalte tilgodehavende, der er indregnet i balancen med kr. 368.107. Der kan således være risiko for at aktiver, årets resultat og egenkapital skal reduceres med kr. 368.107.

Selskabets likviditet er afhængig af der skabes en positiv indtjening i selskabet samt at der indgås aftaler med selskabets kreditorer om tilstrækkelige kreditfaciliteter. Ledelsen har ikke dokumenteret sine forventninger til den fremtidige indtjening, ligesom der ikke er dokumenteret aftaler med kreditorerne om sikring af den fremtidige likviditet. Disse forhold kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om disse forhold.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Aalborg, den 27. juni 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny V. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Soviol ApS Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 35 14 35 05
	Stiftet: 15. marts 2013
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Bjarni Marius Heimisson
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Nordjyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er handel med fisk.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved indregningen og målingen af tilgodehavende på kr. 368.107.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har realiseret et underskud og har tabt anpartkapitalen. Selskabet er således omfattet af selskabslovens § 119. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soviol ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttotab	-488.718	-190
Andre finansielle indtægter	10.517	4
Nedskrivning af finansielle aktiver	-84.359	-3
3 Øvrige finansielle omkostninger	-61.717	-21
Resultat før skat	-624.277	-210
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-624.277	-210
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-624.277	-210
Disponeret i alt	-624.277	-210

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	41.258	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>41.258</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>41.258</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	0	538
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>538</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	517.248	0
Tilgodehavende selskabsskat	74.000	0
Andre tilgodehavender	420.037	948
Tilgodehavender i alt	<u>1.011.285</u>	<u>948</u>
Likvide beholdninger	10.485	89
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.021.770</u>	<u>1.575</u>
Aktiver i alt	<u>1.063.028</u>	<u>1.575</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80
6 Overført resultat	-833.889	-210
Egenkapital i alt	-753.889	-130
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	280.360	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	931.101	1.133
Anden gæld	605.456	572
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.816.917	1.705
Gældsforpligtelser i alt	1.816.917	1.705
Passiver i alt	1.063.028	1.575
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har realiseret underskud og har tabt anpartskapitalen. Selskabet er således omfattet af selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres vis fremtidig indtjening.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Der er usikkerhed ved indregningen og målingen af tilgodehavende på kr. 368.107.		
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	61.717	21
	61.717	21
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015 kr.
Kategori	Rentefod	
Direktion	10,05	0
		41.258
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80
	80.000	80
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:		
Indbetaling af virksomhedskapital kr. 80.000 ved selskabets stiftelse den 15/3-2013		
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-209.612	0
Årets overførte overskud eller underskud	-624.277	-210
	-833.889	-210

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 280 t.kr., har selskabet stillet fordringspant på nominelt 350 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.