

Soviol ApS

Hasseris Bymidte 6, 9000 Aalborg

CVR-nr. 35 14 35 05

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2017.

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 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. juni 2017

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 2016, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af et under anlægsaktiver opført tilgodehavende hos ledelsen på kr. 45.405. Vi har ikke været i stand til at opnå bevis for værdiansættelsen af det omtalte tilgodehavende, der er indregnet i balancen med kr. 45.405.

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af et under omsætningsaktiver opført tilgodehavende på kr. 648.596. Vi har ikke været i stand til at opnå bevis for værdiansættelsen af det omtalte tilgodehavende, der er indregnet i balancen med kr. 648.596.

Der kan således være risiko for at aktiver, årets resultat og egenkapital skal reduceres med kr. 694.001.

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.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 15. juni 2017

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 tilgodehavender på kr. 694.001.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et mindre overskud i året, men har fortsat tabt anpartskapitalen. Selskabet er således omfattet af selskabslovens § 119. Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres via fremtidig indtjening.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	48.398	-488
Andre finansielle indtægter	19.635	10
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-84
Øvrige finansielle omkostninger	-54.425	-62
Resultat før skat	13.608	-624
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	13.608	-624
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	13.608	0
Disponeret fra overført resultat	0	-624
Disponeret i alt	13.608	-624

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	45.405	41
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>45.405</u>	<u>41</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>45.405</u>	<u>41</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	830.091	517
Tilgodehavende selskabsskat	36.000	74
Andre tilgodehavender	<u>648.596</u>	<u>420</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.514.687</u>	<u>1.011</u>
Likvide beholdninger	<u>4</u>	<u>10</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.514.691</u>	<u>1.021</u>
Aktiver i alt	<u>1.560.096</u>	<u>1.062</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	-820.281	-834
Egenkapital i alt	-740.281	-754
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	251.421	280
Leverandører af varer og tjenesteydelser	754.358	931
Anden gæld	1.294.598	605
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.300.377	1.816
Gældsforpligtelser i alt	2.300.377	1.816
Passiver i alt	1.560.096	1.062

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Selskabet er således omfattet af selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved indregningen og målingen af tilgodehavender på kr. 694.001.

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2016 kr.
Direktion	10,05	0	45.405

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 251 t.kr., har selskabet stillet fordringspant på nominelt 350 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	830 t.kr.
--	-----------

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.