

Andersen Vinhandel IVS

Merkurvej 5 A

4700 Næstved

CVR-nr. 36061103

Årsrapport for 2017

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. juli 2018

Kenneth Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Andersen Vinhandel IVS.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 2. juli 2018

Direktion

Kenneth Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Andersen Vinhandel IVS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Andersen Vinhandel IVS for regnskabsåret 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 3 om usikkerhed om going concern fremgår det, at der er væsentlig usikkerhed omkring selskabets evne at fortsætte driften. Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven været udarbejdet under hensyntagen til den forestående afvikling og anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Det er vores vurdering, at der grundet den væsentlige usikkerhed om going concern, især vil være usikkerhed omkring måling af selskabets varelager. Selskabets varelager er indregnet i balancen med kr. 1.445.063. Opgøres varelageret til realisationsværdi, vil det påvirke driften yderligere negativt. Varelageret er selskabets væsentligste aktiv.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende bogføringsloven

Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Oplysninger vedrørende overtrædelse af skatte- og afgiftslovgivningen

Selskabet har ikke overholdt lovgivningen, for så vidt angår indberetning og betaling af skatter og afgifter, og ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Øvrige oplysninger vedrørende ledelsesansvar

Ledelsen skal ifølge selskabslovens § 133 give revisor adgang til at foretage de undersøgelser, som revisor finder nødvendige. Ved udvidet gennemgang kræver Erhvervsstyrelsens standard om revisors arbejde, at revisor indhenter engagementsbekræftelse fra pengeinstitut samt kontrollerer indberetninger til SKAT.

Vi har ikke haft adgang til at foretage disse handlinger, og ledelsen kan ifølge selskabslovens § 367 ifalde ansvar herfor.

Uden at det påvirker vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, sidste år, havde ydet et lån til virksomhedsdeltagere og ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 2. juli 2018

ENGELSTED PETERSEN

CVR-nr. 20658231

Lars Engelsted Petersen
Statsautoriseret revisor
mne11683

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Andersen Vinhandel IVS Merkurvej 5 A 4700 Næstved
CVR-nr.	36061103
Stiftelsesdato	8. august 2014
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Kenneth Andersen, Direktør
Revisor	ENGELSTED PETERSEN Farvergade 9 B 4700 Næstved CVR-nr.: 20658231

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb og salg af vin og spiritus.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Andersen Vinhandel IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		422.644	203.559
Personaleomkostninger	1	-426.748	-824.012
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.774	-13.027
Driftsresultat		-13.878	-633.480
Andre finansielle omkostninger		-141.917	-101.600
Resultat før skat		-155.795	-735.080
Skat af årets resultat		8.569	799
Årets resultat		-147.226	-734.281
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		-147.226	-734.281
Resultatdisponering		-147.226	-734.281

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.214	10.392
Indretning af lejede lokaler		74.331	81.927
Materielle anlægsaktiver		82.545	92.319
Deposita		76.150	76.150
Finansielle anlægsaktiver		76.150	76.150
Anlægsaktiver		158.695	168.469
Fremstillede varer og handelsvarer		1.445.063	1.434.569
Varebeholdninger		1.445.063	1.434.569
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.003	143.033
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	8.767	0
Tilgodehavender		32.770	143.033
Likvide beholdninger		11.560	977
Omsætningsaktiver		1.489.393	1.578.579
Aktiver		1.648.088	1.747.048

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		1.000	1.000
Reserve for iværksætterselskab		49.000	49.000
Overført resultat		-861.566	-714.340
Egenkapital		-811.566	-664.340
Gæld til banker		1.345.022	1.408.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser		579.629	310.469
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		535.003	692.281
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	608
Kortfristede gældsforpligtelser		2.459.654	2.411.388
Gældsforpligtelser		2.459.654	2.411.388
Passiver		1.648.088	1.747.048
Usikkerhed om going concern	3		
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for iværksætter- selskab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	1.000	49.000	-714.340	-664.340
Årets resultat	0	0	-147.226	-147.226
Egenkapital 31. december 2017	1.000	49.000	-861.566	-811.566

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lønninger	411.803	801.249
Andre omkostninger til social sikring	10.604	6.627
Andre personaleomkostninger	4.341	16.136
	<u>426.748</u>	<u>824.012</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>3</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har, i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til virksomhedsdeltagere og ledelse. Lån til virksomhedsdeltagere og ledelse er renteberegnet efter reglerne herom i selskabslovens § 215 med en rente på 10,05 %.

3. Usikkerhed om going concern

På grund af selskabets økonomiske situation, er der usikkerhed om hvorvidt selskabets pengeinstitut vil fortsætte den nuværende finansiering af driften.

Der foreligger på nuværende tidspunkt ikke noget bindende tilsagn herom, men det er ledelsens forventning at finansieringen forsætter uændret, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

4. Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ved udarbejdelsen af regnskabet nødvendigt for ledelsen at anlægge forudsætninger, der påvirker aktiver og forpligtelser pr. balancedagen samt indtægter og udgifter for regnskabsperioden. Ledelsen vurderer løbende disse skøn og vurderinger.

Skøn og vurderinger er baseret på historiske erfaringer samt en række andre faktorer, der anses for rimelige under de givne omstændigheder. De faktiske resultater kan under andre forudsætninger eller forhold afvige fra disse skøn. Der henvises til anvendt regnskabspraksis.

Følgende skøn vurderes som væsentlige for beskrivelsen af den finansielle stilling:

Varelageret er opgjort til kostpris, inkl. hjemtagelsesomkostninger og afgifter. Ledelsen vurderer ikke, at det er nødvendigt at nedskrive til realisationsværdi, da det er ledelsens vurdering, at årsregnskabet er aflagt under forudætning for going concern. Hvis varelageret skulle opgøres efter princippet om, at regnskabet ikke var aflagt under forudsætning af going concern, ville varelagerets værdi være væsentligt lavere.

5. Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål er uopsigeligt indtil 30. marts 2019. Huslejeforpligtelsen i perioden andrager t.kr. 292.

Herudover har selskabet ikke eventualaktiver eller –forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har givet virksomhedspant, kr. 800.000 i simple fordringer og varelagre overfor pengeinstitut.