

Andersen Vinhandel IVS

CVR. nr. 36061103

Merkurvej 5 A

4700 Næstved

Årsrapport for 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Dirigent Kenneth Andersen

17300-SDH

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	5
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Andersen Vinhandel IVS.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 25. maj 2017

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

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 8 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. 1.434.569. Opgøres varelageret til realisationsværdi, vil det påvirke driften yderligere negativt. Varelageret er selskabets væsentligste aktiv.

Den uafhængige revisors erklæringer**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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Oplysninger om ledelsesansvar**

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. Vi går opmærksom på, at lånet er indfriet i indeværende regnskabsår.

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.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen burde indeholde oplysninger om den væsentlige usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften og dermed især usikkerheden om målingen af varelageret som er virksomhedens væsentligste aktiv.

Baseret på det udførte arbejde er det derfor vores opfattelse, at ledelsesberetningen ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Næstved, den 25. maj 2017

ENGELSTED PETERSEN

CVR-nr. 20658231

Lars Engelsted Petersen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Andersen Vinhandel IVS
Merkurvej 5 A
4700 Næstved

CVR. nr.: 36061103
Stiftelsesdato: 8. august 2014
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Formål: Selskabets formål er at drive detailhandel som vinhandel.

Direktion: Kenneth Andersen, Direktør

Revisor: Engelsted Petersen
Statsautoriserede revisorer
Farvergade 9 B
4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets primære aktivitet er at drive konsulentvirksomhed inden for køb og salg af drikkevarer, herunder primært vin og spiritus.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2016 været utilfredsstillende. Selskabet har oplevet et øget pres på omsætningen i forhold til løsrivelse fra tidligere samarbejdspartner. Ledelsen vurderer, at dette har påvirket avancen på en lang række produkter, som følge af samarbejdets ophør. Derudover har selskabet været påvirket af en del omkostninger til nye interne systemer og øget behov for at reklamere sig selv under nyt navn.

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den fremtidige udvikling:

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:

Regnskabsklasse:

Årsrapporten for Andersen Vinhandel IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Sammenligningstallene vedrører perioden 8. august 2014 til 31. december 2015 (17 måneder) og er derfor ikke umiddelbart sammenlignelige med årets tal. Årets tal vedrører perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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.

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.

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

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste og -tab:

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

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver:

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle 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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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 udgifter:

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

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

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte for regnskabsåret:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser:

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

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		236.687	1.003.845
Personaleomkostninger	1	-824.012	-797.624
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-46.155	-60.470
Driftsresultat		<u>-633.480</u>	<u>145.751</u>
Finansielle indtægter		0	6.089
Finansielle udgifter		<u>-101.600</u>	<u>-59.069</u>
Resultat før skat		<u>-735.080</u>	<u>92.771</u>
Skat af årets resultat	3	<u>799</u>	<u>-23.830</u>
Årets resultat		<u><u>-734.281</u></u>	<u><u>68.941</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for iværksætterselskaber		0	49.000
Overført resultat		<u>-734.281</u>	<u>19.941</u>
Disponeret i alt		<u><u>-734.281</u></u>	<u><u>68.941</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	10.392	13.292
Indretning af lejede lokaler	5	81.927	92.054
Materielle anlægsaktiver		92.319	105.346
Deposita		76.150	76.150
Finansielle anlægsaktiver		76.150	76.150
ANLÆGSAKTIVER I ALT		168.469	181.496
Fremstillede varer og handelsvarer		1.434.569	1.122.806
Varebeholdninger		1.434.569	1.122.806
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		143.033	268.699
Andre tilgodehavender		0	13.404
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	66.740
Tilgodehavender		143.033	348.843
Likvide beholdninger		977	9.000
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.578.579	1.480.649
AKTIVER I ALT		1.747.048	1.662.145

BALANCE 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		1.000	1.000
Øvrige lovpligtige reserver		49.000	49.000
Overført resultat		-714.340	19.941
EGENKAPITAL I ALT	7	-664.340	69.941
Hensættelser til udskudt skat		0	732
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	732
Gæld til banker		1.408.030	716.637
Leverandører af varer og tjenesteydelser		310.469	701.672
Selskabsskat		0	23.098
Anden gæld		692.281	150.065
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		608	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.411.388	1.591.472
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		2.411.388	1.591.472
PASSIVER I ALT		1.747.048	1.662.145
Usikkerhed om going concern	8		
Usikkerhed ved indregning og måling	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

NOTER

	2016	2014/15
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger	801.249	779.823
Andre omkostninger til social sikring	6.627	6.491
Andre personaleomkostninger	16.136	11.310
	824.012	797.624
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:		
Mindre anskaffelser	33.128	50.042
Afskrivning, indretning lejede lokaler	10.127	9.220
Afskrivning, driftsmateriel og inventar	2.900	1.208
	46.155	60.470
3. Skat af årets resultat:		
Udskudt skat	-732	732
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	23.098
Regulering af skat, tidligere år	-67	0
	-799	23.830

NOTER

	2016	2014/15
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris primo	14.500	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	14.500
Kostpris ultimo	14.500	14.500
Af- og nedskrivninger primo	-1.208	0
Årets afskrivninger	-2.900	-1.208
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.108	-1.208
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.392	13.292
5. Indretning af lejede lokaler:		
Kostpris primo	101.274	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	101.274
Kostpris ultimo	101.274	101.274
Af- og nedskrivninger primo	-9.220	0
Årets afskrivninger	-10.127	-9.220
Af- og nedskrivninger ultimo	-19.347	-9.220
Regnskabsmæssig værdi ultimo	81.927	92.054

NOTER

6. 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 %. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

7. Egenkapital:

	1/1 2016	Årets resultat	31/12 2016
Selskabskapital	1.000	0	1.000
Reserve for iværksætterselskaber	49.000	0	49.000
Overført resultat	19.941	-734.281	-714.340
Henlagt til udbytte	0	0	0
	69.941	-734.281	-664.340

Selskabskapitalen er fordelt på 10 anpartar a kr. 100.

8. Usikkerhed om going concern:

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i den forløbne del af det nye regnskabsår været præget af forøgede omkostninger i relation til udvidelse af selskabets forretningsgrundlag.

Ledelsen vurderer dog, at der er kapitalgrundlag nok til at fortsætte driften i minimum 12 måneder frem, da ledelsen har påbegyndt implementering af tiltag, der skal sikre balance mellem likviditetsbehovet og selskabets eksisterende kreditfaciliteter – gennem en reduktion i vækstplanerne, investeringer og omkostninger samt forbedring af kreditvilkår hos leverandører.

Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en forsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Den aktuelle situation indebærer, at der er en øget usikkerhed knyttet hertil, men vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive forlænget. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

9. 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.

NOTER

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.

10. Eventualposter m.v.:

Selskabets lejemål er uopsigeligt indtil 30. marts 2019. Huslejeforpligtelsen i perioden andrager t.kr. 525.

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

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

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