

Nordic Food Supply ApS

Nybrovej 149
2800 Kgs. Lyngby

CVR.nr.: 38 20 18 67

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 23/11 2016 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. maj 2018

Mohammad Mahmoud Abdulmajid
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 23/11 2016 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Nordic Food Supply ApS
Nybrovej 149
2800 Kgs. Lyngby

CVR.nr.: 38 20 18 67

Telefon: 26 78 00 98
E-mail: ma@nf-supply.com

Regnskabsperiode: 23/11 2016 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 23/11 2016

Direktion

Mohammad Mahmoud Abdulmajid

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Nordic Food Supply ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23/11 2016 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 17. maj 2018

Direktion

.....
Mohammad Mahmoud Abdulmajid

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er at drive vognmandsvirksomhed med pakketransport og drive engrossalg og import og eksport af varer til videresalg af energidrikke.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %
Finansielt leasede aktiver	1- 5 år	1-20 %

Finansiel leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 23/11 2016 - 31/12 2017

Note		<u>2016/2017</u> (14 mdr.)
	BRUTTOTAB	-54.478
1	Af- og nedskrivninger	<u>-4.082</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-58.560
	Finansielle omkostninger	<u>-3.582</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-62.142
2	Skat af årets resultat	<u>-3.883</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-66.025</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-66.025</u>
	I ALT	<u>-66.025</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (14 mdr.)
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	<u>117.913</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>117.913</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>117.913</u>
Varebeholdninger	<u>55.749</u>
Varebeholdninger i alt	<u>55.749</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.135
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.960</u>
Tilgodehavender i alt	<u>46.095</u>
Likvide beholdninger	<u>22.280</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>124.124</u>
AKTIVER I ALT	<u>242.037</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <small>(14 mdr.)</small>
3 Virksomhedskapital	50.000
4 Overført resultat	<u>-66.025</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-16.025</u>
2 Udskudt skat	<u>3.883</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.883</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>79.897</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>79.897</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	20.364
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.591
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	106.727
Anden gæld	<u>5.600</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>174.282</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>254.179</u>
PASSIVER I ALT	<u>242.037</u>
6 Eventualforpligtelser	
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser	
8 Going concern	

NOTER

2016/2017

(14 mdr.)

Note 1 - Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	121.995
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>121.995</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	4.082
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>4.082</u>

Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar **117.913**

HERAF finansielt leasede aktiver

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	121.995
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>121.995</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	4.082
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>4.082</u>

Bogført værdi finansielt leasede aktiver **117.913**

Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.082</u>
---	--------------

Afskrivninger i alt **4.082**

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	3.883
	<u>3.883</u>

Note 3 - Virksomhedskapital

Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>
---	----------------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

NOTER

	<u>2016/2017</u> (14 mdr.)
Note 4 - Overført resultat	
Overført resultat primo	0
Årets resultat	<u>-66.025</u>
	<u>-66.025</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser	
Santander Consumer Bank - Finansiell Leasing	<u>100.261</u>
Gæld i alt	100.261
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-20.364</u>
Langfristet gæld	<u>79.897</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en samarbejdsaftale om at udføre transportopgaver. I den forbindelse vil konkurrenceklausulen bestå i en periode på 6 måneder direkte eller indirekte.

Såfremt selskabet overtræder konkurrenceklausulen, vil selskabet være forpligtet til at betale 50.000 kr. pr. gang hvori overtrædelse finder sted.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en leasingaftale med Nykredit leasing. Den månedlige ydelse udgør kr. 1.697 ekskl. moms og løber i 58 måneder, hvorefter selskabet er forpligtet til selv at aftage den leasede genstand eller anvise en køber til en værdi på kr. 40.350 ekskl. moms.

Note 8 - Going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften, idet egenkapitalen er tabt. Alle risikofyldte aktiver er nedskrevet. Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation, og tilrettelægger selskabets aktivitetsniveau under hensyntagen hertil, således selskabet alene påtager sig forpligtelser som vil kunne afdækkes af selskabets fremadrettet driftsaktivitet eller indskud fra dens kapitalejere.