

FAMECO Wine Invest IVS
Elisabethsvej 6, 9000 Aalborg

CVR-nr. 38 26 53 42

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2020.

Anders Fage Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for FAMECO Wine Invest IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20. maj 2020

Direktion

Thomas Andersen

Anders Fage Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i FAMECO Wine Invest IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for FAMECO Wine Invest IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 20. maj 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	FAMECO Wine Invest IVS Elisabethsvej 6 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 38 26 53 42
	Stiftet: 16. december 2016
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Andersen Anders Fage Jensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af investering i vine og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -18 t.kr. mod 41 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -79 t.kr. mod -24 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der har i regnskabsåret kun været meget begrænset salg af vine.

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det forventes, at virksomhedskapitalen reetableres gennem gældskonvertering i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FAMECO Wine Invest IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter, omkostninger til opbevaring samt administration af vine samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-18.304	40.916
Andre finansielle indtægter	166	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-60.481</u>	<u>-64.542</u>
Resultat før skat	-78.619	-23.626
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-78.619</u>	<u>-23.626</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-78.619</u>	<u>-23.626</u>
Disponeret i alt	<u>-78.619</u>	<u>-23.626</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.863.594	2.760.552
Varebeholdninger i alt	<u>2.863.594</u>	<u>2.760.552</u>
Andre tilgodehavender	118.926	0
Tilgodehavender i alt	<u>118.926</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	665	10.434
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.983.185</u>	<u>2.770.986</u>
Aktiver i alt	<u>2.983.185</u>	<u>2.770.986</u>
Passiver		
Egenkapital		
1 Virksomhedskapital	1.000	1.000
2 Overført resultat	-179.440	-100.821
Egenkapital i alt	<u>-178.440</u>	<u>-99.821</u>
Gældsforpligtelser		
3 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.126.210	2.821.180
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.126.210</u>	<u>2.821.180</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.488	25.553
Anden gæld	17.927	24.074
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>35.415</u>	<u>49.627</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.161.625</u>	<u>2.870.807</u>
Passiver i alt	<u>2.983.185</u>	<u>2.770.986</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
1. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
2. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-100.821	-77.195
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-78.619</u>	<u>-23.626</u>
	<u>-179.440</u>	<u>-100.821</u>
3. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Af gæld til selskabsdeltagere og ledelse forfalder 0 kr. i 2020 og restgæld efter 5 år udgør 0 kr.		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
5. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 37 t.kr.		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		