

SG Beverage Services ApS

Fiolstræde 25, st.
1171 København K

CVR-nr. 38 32 51 40

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 10. januar til 31. december 2017 (1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2018

Sonny Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 10. januar - 31. december 2017 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2017 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. januar - 31. december 2017 for SG Beverage Services ApS.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juni 2018

Direktion

Gwenn Bjornstad Larsson
adm. direktør

Sonny Hoffmann Nielsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i SG Beverage Services ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SG Beverage Services ApS for regnskabsåret 10. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 14. juni 2018

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Kjeld Birk
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne15273

Selskabsoplysninger

Selskabet

SG Beverage Services ApS
Fiolstræde 25, st.
1171 København K

CVR-nr.: 38 32 51 40

Regnskabsperiode: 10. januar - 31. december 2017

Stiftet: 10. januar 2017

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Gwenn Bjornstad Larsson, adm. direktør
Sonny Hoffmann Nielsen, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Østergade 20
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vinbar, tjenester i forbindelse med mad og drikkevarer og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 243.554, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 193.554.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, det forventes at egenkapitalen kan reetableres ved den fremtidige drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SG Beverage Services ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|------------------------------|----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er 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 indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
10. januar - 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------------|
| Bruttotab | | -209.614 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-12.604</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -222.218 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-20.531</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -242.749 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-805</u> |
| Resultat før skat | | -243.554 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-243.554</u></u> |
| | | |
| Overført resultat | | <u>-243.554</u> |
| | | <u><u>-243.554</u></u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 78.735 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>106.043</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>184.778</u> |
| Deposita | | <u>119.970</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>119.970</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>304.748</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>3.840</u> |
| Varebeholdninger | | <u>3.840</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>79.865</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>83.705</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>388.453</u></u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>-243.554</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>-193.554</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 376 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 248.394 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 300.959 |
| Anden gæld | | <u>32.278</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>582.007</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>582.007</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>388.453</u></u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 4 | |

Noter

| | <u>2017</u> | |
|--|---|-----------------------------------|
| | kr. | |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | | 12.583 |
| Andre omkostninger til social sikring | | <u>21</u> |
| | | <u>12.604</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af leje- de lokaler |
| Kostpris 10. januar 2017 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgang i årets løb | 87.483 | 117.825 |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>87.483</u> | <u>117.825</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 10. januar 2017 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 8.748 | 11.782 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>8.748</u> | <u>11.782</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>78.735</u> | <u>106.043</u> |

Noter

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 10. januar 2017 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | -243.554 | -243.554 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 50.000 | -243.554 | -193.554 |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, hvorfor der henvises til ledelsesberetningen.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 4879 9111 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk