



Vandkefirperler IVS

Årsrapport 2017

CVR: 38486047

14.03.2017 – 31.12.2017

SMALLEGADE 10, 3730 NEXØ

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 24. maj 2018

Paulie Melnyk



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14
Noter.....	16

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 14. marts - 31. december 2017 for:

Vandkefirperler IVS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 24. maj 2018

DIREKTION

Paulie Melnyk

BESTYRELSE

Paulie Melnyk

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Vandkefirperler IVS
Smallegade 10
3730 Nexø

Telefon: 22589135
CVR-nr.: 38486047
Stiftet: 14. marts 2017
Hjemsted: 3730 Nexø

Regnskabsår: 14.03.2017 - 31.12.2017
Det er det 1. regnskabsår

BESTYRELSE

Paulie Melnyk

DIREKTION

Paulie Melnyk

REVISOR

Bornholms Landbrug & Fødevarer
Rønnevej 1
3720 Aakirkeby

PENGEINSTITUT

Nordea
St. Torv 16-18
3700 Rønne

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er produktion af læskedrikke baseret på vandkefirperler. Produktionen foregår i lejede lokaler. 2017 er selskabets opstartsår og har været præget af etableringsomkostningerne. Selskabets produktion er kommet i en god rytme.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har været usædvanlige forhold i regnskabsåret i form af, at året har været selskabets opstartsår. Dette afspejler sig i etablering med produktionsanlæg og opbygningen af afsætningen.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Som nævnt har 2017 været etablerings- og opstartsår.

Selskabet har siden stiftelsen i marts 2017 anvendt betydelige midler på at indrette produktionsanlæg, udvikle produktionsprocesser og salgskanaler, opbygge produktion og afsætning, hvor salget forventes for alvor i 2018 og forventes væsentligt forøget i 2018. Som følge heraf har selskabet realiseret et betydeligt underskud og selskabets egenkapital er ved regnskabsårets udløb negativ, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen. Der henvises til note 695 i årsregnskabet.

Årets resultat anses for værende u-tilfredsstillende, men dog forventet

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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 provenuet 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultat, reguleret for ikke - kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt træk

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

på kassekreditten.

Likvider omfatter likvide- og bankbeholdninger.

RESULTATOPGØRELSE

		2017
Note		kr.
	Bruttotab	-164.941
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-10.613
	DRIFTSRESULTAT	-175.554
80	Finansielle omkostninger	-1.454
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-177.008
	Skat af årets resultat	0
	ÅRETS RESULTAT	-177.008
	Resultatdisponering	
	Overført resultat	-177.008
	Disponering i alt	-177.008

BALANCE

		2017
Note		kr.
	Aktiver	
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	171.287
	Materielle anlægsaktiver	171.287
	ANLÆGSAKTIVER	171.287
	Råvarer og hjælpematerialer	31.160
	Varebeholdninger	31.160
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	115.427
	Andre tilgodehavender	12.790
	Tilgodehavender	128.217
	Likvide beholdninger	13.190
	OMSÆTNINGSAKTIVER	172.567
	AKTIVER	343.854

BALANCE

		2017
Note		kr.
	Passiver	
	Virksomhedskapital	10.000
	Overført resultat	-177.008
450	Egenkapital	-167.008
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	510.862
	Anden gæld	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	510.862
	GÆLDSFORPLIGTELSE	510.862
PASSIVER		343.854
675	Eventualforpligtelser	
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	
695	Kapitaltab	

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2017
	kr.
Årets resultat	-177.008
Af- og nedskrivning anlægsaktiver mv.	10.613
Finansielle omkostninger	1.454
Tilbageførsler i alt	12.067
Ændring i varelager	-31.160
Ændring i tilgodehavende mm.	-128.217
Ændring i kortfristet gæld ekskl. kassekredit	510.862
Ændring i driftskapital	351.485
PENGESTRØM DRIFT FØR FINANSIELLE POSTER	186.544
Finansielle udgifter	-1.454
PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET	185.090
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	-181.900
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-181.900
LIKVIDITETSOVERSKUD/-BEHOV	3.190
Ændring i virksomhedskapital	10.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	10.000
ÆNDRING I PENGESTRØM I ALT	13.190
Likvider i alt primo	0
LIKVIDER I ALT ULTIMO	13.190

NOTER

2017

kr.

80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-1.454
Finansielle omkostninger	-1.454

NOTER

220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	181.900
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	181.900
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-10.613
Afskrivning, ultimo	-10.613
Regnskabsmæssig værdi	171.287

NOTER

450	EGENKAPITAL			
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	Indbetalt selskabskapital i året	10.000		10.000
	Forslag til resultatdisponering		-177.008	-177.008
	Ultimo	10.000	-177.008	-167.008

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Selskabskapitalen er opdelt på 1 gange 10.000 kr.
Kapitalen er 100 % ejet af Paulie Melnyk.

NOTER

675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

Virksomheden har indgået lejeaftale om bygninger for 72.000 kr årligt.

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Selskabet har ikke udstedt ejerpantebreve eller afgivet virksomhedspant.

Over for Dansk Retursystem er der afgivet garanti i form af en deponering på 100.000 kr.

695 KAPITALTAB

Selskabet er stiftet den 14. marts 2017 og har efterfølgende anvendt betydelige midler på at indrette produktionsfaciliteter, udvikle produktionsprocesser og opbygge produktion og salg. Selskabets resultat for 2017 udviser følgelig et betydeligt underskud og egenkapitalen er ved udgangen af 2017 negativ med 167.008 kr. Som følge heraf er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivning. Ifølge disse regler skal selskabets ledelse indkalde til generalforsamling og træffe beslutning om selskabets fremtid. Selskabets ultimative ejer, Paulie Melnyk, har afgivet erklæring på, at ville tilføre selskabet de nødvendige midler således, at selskabet kan fortsætte driften 12 måneder fra statusdagen.

