

BERG DANMARK - SCAN-DRINK AGENCY A/S

GODTHÅBSVEJ 248, 2720 VANLØSE

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. juli 2016

Søren Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Berg Danmark - Scan-Drink Agency A/S Godthåbsvej 248 2720 Vanløse
	CVR-nr.: 73 63 44 15 Stiftet: 19. oktober 1984 Hjemsted: Vanløse Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Madsen Ole Hjorth Christian Ilsøe
Direktion	Brian Lau Ingberg Søren Madsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Danske Bank, Erhvervscenter Glostrup Hovedvejen 109 2600 Glostrup
	Sydbank Banegårdspladsen 9 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Berg Danmark - Scan-Drink Agency A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 7. juli 2016

Direktion

Brian Lau Ingberg

Søren Madsen

Bestyrelse

Søren Madsen

Ole Hjorth

Christian Ilsøe

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Berg Danmark - Scan-Drink Agency A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Berg Danmark - Scan-Drink Agency A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i årsregnskabets note "Usikkerhed ved going concern" og ledelsesberetningen under afsnittet "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets ledelse ikke har overholdt årsregnskabslovens krav om, at årsrapporten skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte tidsfrist på 5 måneder, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med momsloven har indsendt momsangivelsen for sent til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 7. juli 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærentsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handels- og servicevirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 realiseret et underskud efter skat på 205 tkr. For samme periode i 2014 realiserede selskabet et underskud på 337 tkr.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse ser positivt på fremtiden og forventer en positiv udvikling i resultatet i 2016.

Selskabet har i foråret 2016 fået en kapitalforhøjelse på nom. 215 tkr., indbetalt kontant til kurs 116,30.

Såfremt ledelsens positive forventninger til den fremtidige indtjening ikke realiseres som forventet, vil dette få væsentlige negative konsekvenser for selskabet, herunder usikkerhed om selskabets fortsatte drift (going concern).

Ledelsens forventninger, jf. ovenfor, er behæftet med en vis usikkerhed, hvorved der naturligvis også er usikkerhed om selskabets mulighed for fortsat drift (going concern).

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter statusdagen fået ny ejerstruktur samt fået forhøjet selskabskapitalen med nom. 215 tkr. ved kontant indbetaling til kurs 116,30.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Berg Danmark - Scan-Drink Agency A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af 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 den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		418.811	394.903
Personaleomkostninger.....	1	-570.371	-649.807
Af- og nedskrivninger.....		-17.776	-31.028
DRIFTSRESULTAT		-169.336	-285.932
Andre finansielle indtægter.....		13.212	7.122
Andre finansielle omkostninger.....		-49.024	-59.049
RESULTAT FØR SKAT		-205.148	-337.859
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-205.148	-337.859
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-205.148	-337.859
I ALT		-205.148	-337.859

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Lejedepositum og andre tilgodehavender.....		28.925	24.125
Finansielle anlægsaktiver.....	2	28.925	24.125
ANLÆGSAKTIVER.....		28.925	24.125
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		532.955	629.047
Varebeholdninger.....		532.955	629.047
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		128.567	234.722
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		48.857	126.256
Udskudte skatteaktiver.....		28.638	28.638
Andre tilgodehavender.....		1.614	3.514
Periodeafgrænsningsposter.....		0	7.202
Tilgodehavender.....		207.676	400.332
Likvide beholdninger.....		78.756	1.371
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		819.387	1.030.750
AKTIVER.....		848.312	1.054.875

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		-632.959	-427.811
EGENKAPITAL.....	3	-132.959	72.189
Gæld til pengeinstitutter.....		297.255	302.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		134.232	222.172
Anden gæld.....		549.784	458.328
Kortfristede gældsforpligtelser.....		981.271	982.686
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		981.271	982.686
PASSIVER.....		848.312	1.054.875
Eventualposter mv.	4		
Usikkerhed ved going concern	5		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	286.920	313.740	
Pensioner.....	3.240	3.780	
Omkostninger til social sikring.....	2.997	3.023	
Andre personaleomkostninger.....	277.214	329.264	
	570.371	649.807	

Finansielle anlægsaktiver

2

	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2015.....	24.125
Tilgang.....	4.800
Kostpris 31. december 2015.....	28.925
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	28.925

Egenkapital

3

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	500.000	-427.811	72.189
Forslag til årets resultatdisponering.....		-205.148	-205.148
Egenkapital 31. december 2015.....	500.000	-632.959	-132.959

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

4

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 36 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed ISV ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for ISV ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

NOTER

Note

Usikkerhed ved going concern

5

Selskabet har i 2015 realiseret et underskud efter skat på 205 tkr. For samme periode i 2014 realiserede selskabet et underskud på 337 tkr.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse ser positivt på fremtiden og forventer en positiv udvikling i resultatet i 2016.

Selskabet har pr. 31. december 2015 lidt kapitaltab jf. selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer kapitalen reetableret gennem fremtidig positiv indtjening i selskabet.

Selskabet har i foråret 2016 fået en kapitalforhøjelse på nom. 215 tkr., indbetalt kontant til kurs 116,30.

Såfremt ledelsens positive forventninger til den fremtidige indtjening ikke realiseres som forventet, vil dette få væsentlige negative konsekvenser for selskabet, herunder usikkerhed om selskabets fortsatte drift (going concern).

Ledelsens forventninger, jf. ovenfor, er behæftet med en vis usikkerhed, hvorved der naturligvis også er usikkerhed om selskabets mulighed for fortsat drift (going concern).