

Trans Nordic Selection ApS

Høffdingsvej 34

2500 Valby

CVR-nr. 35024891

Årsrapport for 2013

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juli 2014

Pål Morten Flem
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. januar 2013 - 31. december 2013 for Trans Nordic Selection 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 14. juli 2014

Direktion

Pål Morten Flem
Adm. direktør

Bestyrelse

Pål Morten Flem
Adm. direktør

Ketil Normannseth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Trans Nordic Selection ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trans Nordic Selection ApS for regnskabsåret 16. januar 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 4 i regnskabet. Selskabet har haft et tab på 646.299 kr. i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2013, og at selskabets kortfristede forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets omsætningsaktiver med 585.549 kr. Dette forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Trans Nordic Selection ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Glostrup, den 14. juli 2014

BACH Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Jesper Strunge
Statsautoriseret revisor

Trans Nordic Selection ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Trans Nordic Selection ApS Høffdingsvej 34 2500 Valby
CVR-nr.	35024891
Stiftelsesdato	16. januar 2013
Regnskabsår	16. januar 2013 - 31. december 2013
Bestyrelse	Pål Morten Flem , Adm. direktør Ketil Normannseth
Direktion	Pål Morten Flem , Adm. direktør
Revisor	BACH Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Hovedvejen 94, 1. sal 2600 Glostrup CVR-nr.: 33088205

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel og distribution af vine og anden hermed beslægtet produkter til det danske marked samt grænsehandelsmarked mod Tyskland.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 16. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. -646.299, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 317.744, og en egenkapital på kr. -566.299.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Frem til midten af 2013 var selskabets engagement i det danske marked drevet via KI Import. KI Import havde flere produktporteføljer og vin var således bare en del af aktiviteterne. Aktiviteten var noget lavere indtil efteråret 2013 og fra 1. november 2013 ansatte selskabet sin egen Key Account.

Fra november 2013 er aktivitetsniveauet øget betydeligt. Selskabet har gennem de sidste 4-6 måneder styrket sin position i markedet samt en liste over flere af profilerne. Der er god tilgang og kommunikation med 3-4 kæder og selskabet er registreret som leverandør i 2.

Selskabet har også udviklet flere mærker og koncepter som kan være aktuelle for det danske marked. Vi har som målsætning at udvide antal produkter og mærker betydeligt de næste to år.

Resultatet af en dedikeret Key Account har været opløftende. Salg og marginer er pr. dato som budgettet og ledelsen forventer at selskabet vil gå i balance indenfor 2 - 3 år.

Ledelsen bedømmer, at den løbende drift for 2014 vil sikre det fornødne kapitalberedskab, samtidig med at det strategiske samarbejde med selskabets primære leverandør vil fortsætte uændret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Trans Nordic Selection ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2013 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige 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 den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2013
Bruttofortjeneste/-tab		-556.990
Personaleomkostninger	1	-81.660
Driftsresultat		-638.650
Finansielle omkostninger		-7.649
Resultat før skat		-646.299
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-646.299
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-646.299
		-646.299

Balance 31. december 2013

	Note	2013
Aktiver		
Deposita		19.250
Finansielle anlægsaktiver		<u>19.250</u>
Anlægsaktiver		<u>19.250</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		154.870
Andre tilgodehavender		895
Periodeafgrænsningsposter		3.450
Tilgodehavender		<u>159.215</u>
Likvide beholdninger		<u>139.279</u>
Omsætningsaktiver		<u>298.494</u>
Aktiver		<u>317.744</u>

Trans Nordic Selection ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013
Passiver		
Virksomhedskapital	2	80.000
Overført resultat	3	-646.299
Egenkapital		-566.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser		787.524
Anden gæld		96.519
Kortfristede gældsforpligtelser		884.043
Gældsforpligtelser		884.043
Passiver		317.744
Usikkerhed om going concern	4	
Eventualforpligtelser	5	

Noter

2013

1. Personaleomkostninger

Lønninger	75.040
Pensioner	6.080
Omkostninger til social sikring	540
	<u>81.660</u>

2. Virksomhedskapital

Årets tilgang	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret i selskabets levetid.

3. Overført resultat

Årets tilgang	-646.299
Saldo ultimo	<u>-646.299</u>

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen er opmærksom herpå og forventer, at selskabet ved egen indtjening vil kunne reetablere egenkapitalen inden 2-3 år.

Ledelsen bedømmer, at den løbende drift for 2014 vil sikre det fornødne kapitalberedskab, samtidig med at det strategiske samarbejde med selskabets primære leverandør vil fortsætte uændret.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har et lejemål hos Office Hotel Valby A/S, hvor der er aftalt en opsigelse på 4 måneder, hvilket svarer til kr. 15.000