

Trans Nordic Selection ApS

Høffdingsvej 34

2500 Valby

CVR-nr. 35024891

Årsrapport for 2014

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2015

Pål Morten Flem
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter.....	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 29. maj 2015

Direktion

Pål Morten Flem
Adm. direktør

Bestyrelse

Pål Morten Flem
Adm. direktør

Ketil Normannseth

Trans Nordic Selection ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Trans Nordic Selection ApS Høffdingsvej 34 2500 Valby
CVR-nr.	35024891
Stiftelsesdato	16. januar 2013
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Bestyrelse	Pål Morten Flem , Adm. direktør Ketil Normannseth
Direktion	Pål Morten Flem , Adm. direktør

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 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. -657.312, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 1.429.843, og en egenkapital på kr. -1.223.611.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

I 2014 er leverancerne til dansk dagligvarehandel øget betydeligt og stigningen er fortsat i 2015. Stigningen er som selskabets ledelse har forventet.

Selskabet vil i 2015 ansøge om at blive oplagshaver, for at undgå fremover at være ansvarlig for punktafgifterne. Markedets betalingsbetingelser er forskellige fra betalingsbetingelserne på punktafgifterne, hvilket er svært likviditetskrævende.

Bliver selskabet godkendt som oplagshaver, vil selskabets likviditetssituation blive kraftigt forbedret, og selskabet vil være uafhængig af økonomisk støtte med den udvikling indenfor salget der er p.t.

Vigtigste opgaver fremover er at øge kundespredningen, for at øge vækstmulighederne, og for at reducere risiko. Selskabet har god kontakt med flere aktuelle kunder med potentiale for relativt store volumener.

Ledelsen bedømmer, at den løbende drift for 2015 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 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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 acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-86.327	-556.990
Personaleomkostninger	1	-539.425	-81.660
Driftsresultat		-625.752	-638.650
Finansielle omkostninger		-31.560	-7.649
Resultat før skat		-657.312	-646.299
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-657.312	-646.299
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-657.312	-646.299
		-657.312	-646.299

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Deposita		19.250	19.250
Finansielle anlægsaktiver		19.250	19.250
Anlægsaktiver		19.250	19.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.251.287	154.870
Andre tilgodehavender		3.386	895
Periodeafgrænsningsposter		3.150	3.450
Tilgodehavender		1.257.823	159.215
Likvide beholdninger		152.770	139.279
Omsætningsaktiver		1.410.593	298.494
Aktiver		1.429.843	317.744

Trans Nordic Selection ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	80.000	80.000
Overført resultat	3	-1.303.611	-646.299
Egenkapital		-1.223.611	-566.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.716.475	787.524
Anden gæld		936.979	96.519
Kortfristede gældsforpligtelser		2.653.454	884.043
Gældsforpligtelser		2.653.454	884.043
Passiver		1.429.843	317.744
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	493.622	75.040
Pensioner	40.689	6.080
Omkostninger til social sikring	5.114	540
	539.425	81.660
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	0
Årets tilgang	0	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
3. Overført resultat		
Saldo primo	-646.299	0
Årets tilgang	-657.312	-646.299
Saldo ultimo	-1.303.611	-646.299
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 2015 vil sikre det fornødne kapitalberedskab, samtidig med at det strategiske samarbejde med selskabets primære leverandør vil fortsætte uændret.		
5. Eventualforpligtelser		
Selskabets har et lejemål hos Office Hotel Valby A/S, hvor der er aftalt en opsigelse på 4 måneder, hvilket svarer til kr. 15.000		