



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 010 193
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRANS NORDIC SELECTIONS AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 4
0278 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ketil Normannseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.05.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 126 577	40 582 693
Annen driftsinntekt		797 380	793 010
Sum inntekter		36 923 957	41 375 704
Kostnader			
Varekostnad		35 716 170	37 844 709
Lønnskostnad	2	712 088	470 313
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	839 800	775 100
Annen driftskostnad	2	122 380	1 568 778
Sum kostnader		37 390 439	40 658 900
Driftsresultat		-466 482	716 804
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		364 933	150 445
Annen finansinntekt		234 786	4 749
Sum finansinntekter		599 719	155 194
Annen rentekostnad		709 501	572 752
Annen finanskostnad		90 572	134 594
Sum finanskostnader		800 073	707 346
Netto finans		-200 355	-552 152
Ordinært resultat før skattekostnad		-666 837	164 651
Skattekostnad på ordinært resultat	4	207 876	98 026
Ordinært resultat etter skattekostnad		-874 713	66 625
Årsresultat		-874 713	66 625
Totalresultat		-874 711	66 625
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-874 713	66 625



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Sum overføringer og disponeringer		-874 713	66 625



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varemerker	3	3 762 900	3 139 800
Utsatt skattefordel	4		207 876
Sum immaterielle eiendeler		3 762 900	3 347 676
Varige driftsmidler			
Transportmidler	3, 5	2 086 260	2 494 460
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	50 300	105 000
Sum varige driftsmidler		2 136 560	2 599 460
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	10 530 000	6 030 000
Lån til foretak i samme konsern	10	287 907	56 612
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	7 253 655	4 078 576
Andre fordringer		40 000	2 049 700
Sum finansielle anleggsmidler		18 111 562	12 214 887
Sum anleggsmidler		24 011 022	18 162 023
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	4 676 605	3 955 682
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 476 027	3 989 222
Andre kortsiktige fordringer	2, 5	5 051 990	921 628
Sum fordringer		9 528 016	4 910 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	7	567 867	1 016 466
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		567 867	1 016 466
Sum omløpsmidler		14 772 488	9 882 998



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
SUM EIENDELER		38 783 510	28 045 021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Ikke registret aksjekapital		2 700 000	
Sum innskutt egenkapital		2 800 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 000 534	-125 821
Sum opptjent egenkapital		-1 000 534	-125 821
Sum egenkapital	6	1 799 466	-25 821
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 560 420	2 385 705
Konserngjeld	10	8 048 480	6 040 628
Øvrig langsiktig gjeld		248 880	2 948 880
Sum annen langsiktig gjeld		11 857 780	11 375 213
Sum langsiktig gjeld		11 857 780	11 375 213
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 444 367	3 153 697
Leverandørgjeld		7 720 354	4 477 642
Betalbar skatt	4		178 254
Skyldig offentlige avgifter		10 796 133	8 654 235
Annen kortsiktig gjeld		1 165 409	231 802
Sum kortsiktig gjeld		25 126 263	16 695 629
Sum gjeld		36 984 043	28 070 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 783 509	28 045 021



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
---------------------	-------------	-------------	-------------



Trans Nordic Selections AS

Org.nr. 987 010 193

Styrets årsberetning 2014

Virksomhetens art og hvor den drives.

Trans Nordic Selections AS driver import og videresalg av alkoholholdige drikker, hovedsakelig vin. Selskapets kontor ligger i Oslo.

Fortsatt drift.

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet, gitt tiltakene som er igangsatt. Selskapets egenkapital har de siste årene økt, og styret forventer at dette fortsetter i årene fremover. Selskapet er i ferd med å inngå avtaler som bedrer de økonomiske forutsetningene. Videre er økonomiske forpliktelser i andre markeder redusert og samt inntjeningen økt.

Redgjørelse for årsregnskapet.

Etter styrets syn gir foreliggende resultatregnskap og balanse med noter et tilfredsstillende uttrykk for selskapets stilling og årsresultat.

Arbeidsmiljø.

Styret vurderer arbeidsmiljøet til å være godt med minimalt sykefravær. Det er ikke rapportert om skader eller ulykker i løpet av året.

Selskapet har 3 ansatte, 2 menn og en kvinne. Selskapets styre består av to menn, og to kvinner som varamedlemmer. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn på likestilling. Ved fremtidige ansettelser vil best kvalifiserte person bli ansatt uavhengig av kjønn.

Ytre miljø.

Selskapets virksomhet innebærer ikke utslipp eller lignende som kan innebære miljøskader, ei heller er selskapet regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter. Selskapet forurensrer således ikke det ytre miljø.

Stilling og resultat.

Etter styrets syn gir foreliggende resultatregnskap og balanse med noter et tilfredsstillende uttrykk for selskapets stilling og årsresultat.

Fremtidig utvikling.


Styret er av den oppfatning at selskapet har tatt de nødvendige tiltak for å skape vekst fremover. Markedet forventes å ha en flat utvikling, med vekst i noen sub kategorier. Selskapet tilpasser seg denne situasjonen.


Disponering av årsresultatet.

Fremkommer av resultatregnskapet.



Oslo, 27. april 2015


Ketil Normannseth
Styreleder/daglig leder


Pål Morten Flem
styremedlem



Trans Nordic Selections AS

Resultatregnskap for 2014

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2014	2013
Salgsinntekt		36 126 577	40 582 693
Annen driftsinntekt		797 380	793 010
Sum driftsinntekter		36 923 957	41 375 704
Varekostnad		35 716 170	37 844 709
Lønnskostnad	2	712 088	470 313
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	839 800	775 100
Annen driftskostnad	2	122 380	1 568 778
Sum driftskostnader		37 390 439	40 658 900
Driftsresultat		-466 482	716 803
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		364 933	150 445
Annen finansinntekt		234 786	4 749
Annen rentekostnad		709 501	572 752
Annen finanskostnad		90 572	134 594
Resultat av finansposter		-200 355	-552 152
Ordinært resultat før skattekostnad		-666 837	164 651
Skattekostnad på ordinært resultat	4	207 876	98 026
Ordinært resultat		-874 713	66 625
Årsresultat		-874 713	66 625
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	66 625
Overført til udekket tap		874 713	0
Sum overføringer		-874 713	66 625



Trans Nordic Selections AS

Balanse pr 31.12.2014

Eiendeler	Note	2014	2013
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varemerker	3	3 762 900	3 139 800
Utsatt skattefordel	4	0	207 876
Sum immaterielle eiendeler		3 762 900	3 347 676
Varige driftsmidler			
Transportmidler	3, 5	2 086 260	2 494 460
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	50 300	105 000
Sum varige driftsmidler		2 136 560	2 599 460
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	10 530 000	6 030 000
Lån til foretak i samme konsern	10	287 907	56 612
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	7 253 655	4 078 576
Andre fordringer		40 000	2 049 700
Sum finansielle anleggsmidler		18 111 562	12 214 887
Sum anleggsmidler		24 011 022	18 162 023
Omløpsmidler			
Lager av varer	5	4 676 605	3 955 682
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 476 027	3 989 222
Andre kortsiktige fordringer	2, 5	5 051 990	921 628
Sum fordringer		9 528 016	4 910 850
Bankinnskudd, kontanter	7	567 867	1 016 466
Sum omløpsmidler		14 772 487	9 882 998
SUM EIENDELER		38 783 510	28 045 022

Trans Nordic Selections AS

987 010 193



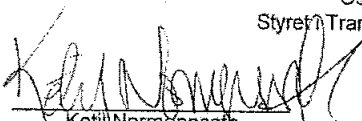
Trans Nordic Selections AS


Balanse pr 31.12.2014

Egenkapital og gjeld	Note	2014	2013
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Ikke registret aksjekapital		2 700 000	0
Sum innskutt egenkapital		2 800 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 000 534	-125 821
Sum opptjent egenkapital		-1 000 534	-125 821
Sum egenkapital	6	1 799 466	-25 821
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 560 420	2 385 705
Konserngjeld	10	8 048 480	6 040 628
Øvrig langsiktig gjeld		248 880	2 948 880
Sum annen langsiktig gjeld		11 857 780	11 375 213
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 444 367	3 153 697
Leverandørgjeld		4 989 939	1 835 702
Tollvesenet, særavgifter		2 730 415	2 641 940
Betalbar skatt	4	0	178 254
Skyldig offentlige avgifter		10 796 133	8 654 235
Annen kortsiktig gjeld		1 165 409	231 802
Sum kortsiktig gjeld		25 126 263	16 695 629
Sum gjeld		36 984 043	28 070 843
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 783 510	28 045 022

Oslo, 27.04.2015

Styret Trans Nordic Selections AS


Ketil Normannseth
Styrets leder/daglig leder


Pål Morten Fiem
Styremedlem



Trans Nordic Selections AS

Noter til regnskapet for 2014

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper som historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, og kongruens. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekt inntektsføres når den er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres. Årsregnskapet er avlagt etter samme prinsipper som foregående år.

NOTE 2 - ANSATTE, GODTGJØRELSE TIL ANSATTE MV.

Lønnskostnader består av følgende poster	2014	2013
Lønninger/feriepenger	573 192	298 237
Folketrygdavgift	60 205	79 800
Pensjonskostnader	43 798	31 577
Andre lønnskostnader	34 893	60 699
Sum lønnskostnader	712 088	470 313

Antall årsverk i regnskapsåret	2	2
--------------------------------	---	---

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	907 000	985 000
Annen godtgjørelse	344 923	295 811
Styremedlem får lønn fra selskapet		

Oppgitt lønn er totallønn til daglig leder og styremedlem.
Daglig leder for selskapet er delt med datterselskapet WineWorks AS.
Kostnadene fordelt i forholdet 25/75 med datterselskapet.

Lån til aksjonær

Det er gitt lån til selskapets aksjonærer på totalt kr 4 639 593. Lånene forrentes med 4 % pa. Lånene er i strid med aksjelovens § 8-7. Lånene er delvis innfridd i 2015 ved betaling av ytterligere kjøpesum for aksjene i datterselskapet WineWorks AS, ref note nr 9.

Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 90 000 for revisjon og kr 77 000 for andre tjenester.



Trans Nordic Selections AS

Noter til regnskapet for 2014

NOTE 3 - VARIGE OG IMMATERIELLE DRIFTSMIDLER

	Varemerker	Maskiner/ inventar mv	Biler	Sum
Anskaffelseskost 1.1	3 769 000	249 503	2 800 360	6 818 863
Tilgang i året	1 000 000	0	0	1 000 000
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0
Samlet avskrivning 31.12	1 006 100	199 203	714 100	1 919 403
Bokført verdi 31.12	3 762 900	50 300	2 086 260	5 899 460
Årets avskrivninger	376 900	54 700	408 200	839 800
Avskrivningssatser	10 %	20-33%	14-20%	

NOTE 4 - SKATTER

SAMMENHENG MELLOM REGNSKAPSMESSIG OG SKATTEMESSIG RESULTAT

	2014	2013
Resultat før skattekostnad	-926 837	164 651
Permanente forskjeller	115 166	157 945
Endring i midlertidige forskjeller	-3 804	314 024
Skattemessig resultat	(1)	-815 474

OVERSIKT MIDLERTIDIGE FORSKJELLER

De midlertidige forskjellene er knyttet til:	1.1	31.12	Endring
Varelager	-365 468	0	-365 468
Driftsmidler	-404 441	-766 106	361 665
Sum midlertidige forskjeller	-769 910	-766 107	-3 804
Framførbart skm underskudd	0	-815 474	815 474
Totalt midlertidige forskjeller	(2)	-769 910	811 670
Utsatt skattefordel, 27%	-207 876	0	-207 876

Utsatt skattefordel er ikke ført opp som eiendel i balansen pr 31.12.2014.

Selskapet har i henhold til regnskapslovens bestemmelser valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

SPEKIFIKASJON AV ÅRETS SKATTEKOSTNAD

Betalbar skatt, 28% av	0 (1)	0
Endring av utsatt skatt	(2)	207 876
Sum skattekostnad		207 876



Trans Nordic Selections AS

Noter til regnskapet for 2014

NOTE 5 - PANTSTILLELSER OG LANGSIKTIG GJELD

Bokført verdi av gjeld som sikkerheten hefter for

Gjeld til kredittinstitusjoner 9 004 787

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

Fordringer 9 193 503

Varelager 4 676 605

Transportmidler 2 086 260

Driftsløsøre 50 300

Sum 16 006 668

All gjeld forfaller til betaling innen 5 år.

NOTE 6 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1.	100 000	-125 821	-25 821
Kapitalforhøyelse, ikke registrert	2 700 000		2 700 000
Årets resultat		-874 713	-874 713
Egenkapital 31.12.	2 800 000	-1 000 534	1 799 466

NOTE 7 - BUNDNE MIDLER

I posten inngår bundne bankinnskudd:	Skattetrekk	211 602
	Garantikonto husleie	348 188
	Sum	559 790

NOTE 8 - ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE MV.

Aksjekapitalen består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Selskapets aksjonærer er:

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ketil Normannseth, styrets leder/daglig leder	550	55 %	50 %
Pål Morten Flem, styremedlem	450	45 %	50 %
Sum	1 000	100 %	100 %



Trans Nordic Selections AS

Noter til regnskapet for 2014

NOTE 9 - AKSJER

Selskaps navn	Antall aksjer	Egenkapital	Bokført verdi	Eierandel
WineWorks AS	10 000	-4 222 946	10 500 000	100 %
Norsk VinExpo AS	100	-206 822	30 000	100 %
Totalt			10 530 000	

Verdien av aksjene i WineWorks AS, gjenspeiler seg i totale salget vin, hvor selskapet har distribusjonsrettigheter. I forbindelse med inngåelse av avtale om kjøp av aksjene ble kjøpesummen gjort avhengig av hovedproduktets salgsutvikling med en maksimal pris på kr 15 000 000. Oppnådd volum i 2014 utløser en ytterligere kjøpesum for aksjene på kr 4 500 000, som forfaller i 2015. Avtalt totalpris for aksjene er dermed kr 15 000 000.

NOTE 10 - MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAP/TILKNYTTETE SELSKAP

Fordringer

Datterselskap	287 907
Tilknyttede / samarbeidende	7 253 655
Sum	7 541 562

Gjeld

Datterselskap	8 048 480
Sum	8 048 480

Lån til nærstående selskap på kr 7 253 655 er i strid med aksjeloven § 8-7.



Til generalforsamlingen i

Trans Nordic Selections AS

JOP/KJL/3822

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Trans Nordic Selections AS som viser et underskudd på kr 874 713. Årsregnskapet som består av balanse pr 31. desember 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Trans Nordic Selections AS pr 31. desember 2014 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet pr denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

BOGSTADVEIEN 27 B - 0355 OSLO - NORWAY
TEL: +47 23 19 63 00 - FAX: +47 23 19 63 01 - WWW.MAZARS.NO

MAZARS REVISJON AS - ORG.NR.: 979 605 994
STATSAUTORISERTE REVISORER OG AUTORISERT REGNSKAPSFØRERFIRMA
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORNING





Presisering

Selskapets fortsatte drift er avhengig av ytterligere finansiering, samt refinansiering av eksisterende gjeld. Disse forholdene, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Selskapet har gitt lån på kr 4 639 593 til aksjonærer, og kr 7 253 655 til nærstående selskaper. Lånene er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånene. Vi viser til notene 2 og 10, til årsregnskapet.

Oslo, 27. april 2015
Mazars Revisjon AS



Jan Olaf Poulsen
Statsautorisert revisor