EMBARGO ApS

Flæsketorvet 68
1711 København V

Årsrapport
3. april 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

24/06/2016

Brian Wallin Møller
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Egenkapitalopgørelse 14
Noter 15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	EMBARGO ApS Flæsketorvet 68 1711 København V	
	e-mailadresse:	brian@embargo.dk
	CVR-nr:	35821236
	Regnskabsår:	03/04/2014 - 30/09/2015
Revisor	REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Hovedgaden 442 2640 Hedehusene DK Danmark	
	CVR-nr:	16820393
	P-enhed:	1001166158

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for Embargo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 24/06/2016

Direktion

Brian Wallin Møller
Direktør

Bestyrelse

Brian Wallin Møller
Formand

Malene Aagren Andersen

Jan Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Embargo ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Embargo ApS for regnskabsåret 3. april 2014 – 30. september 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Jeg har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelager, da jeg først er valgt som revisor for selskabet efter statusdagen i forbindelse med genoptagelse.
På grund af mangler i selskabets lagerregistreringssystem har det ikke været muligt at foretage en efterfølgende kontrol.
Som følge heraf har jeg ikke været i stand til at afgøre, om eventuel ændring af denne posts beløb er nødvendig.

Afkræftende konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. april 2014 – 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af modificere min konklusion gør jeg opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Jeg henviser til note 1 i regnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere min konklusion gør jeg opmærksom på at indberetninger til offentlige myndigheder har været utilstrækkelig. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden af modificere min konklusion gør jeg opmærksom på at årsrapporten er udarbejdet efter tidsfristen for indsendelse til Erhvervsstyrelsen. Forholdet vil være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hedehusene, 24/06/2016

Dorthe Toftebjerg
Registreret revisor
REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 16820393

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet har i de forløbne år beskæftiget sig med import og engroshandel af øl, vand samt frugt- og grøntsagssafter.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. – 618.005, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.473.940 og en egenkapital på kr. 41.995.

Årets udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets udvikling anses som utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil påvirke selskabets finansielle stilling.
Selskabet har igangsat genoptagelse grundet manglende indsendelse af årsrapport.

Forventet fremtidig udvikling i regnskabsåret 2015/16

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår, herunder reetablering og styrkelse af egenkapitalen ved ordinær drift. Ligeledes er der i efterfølgende regnskabsår indgået større ordrer, hvilket giver en positiv forventning til den fremtidige drift.
Selskabets ledelse er villig til at stille nødvendig likviditet til rådighed i et rimeligt omfang.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering 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 aktivers 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.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af 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 eksisterer på balancedatoen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af ydelser er medtaget i resultatopgørelsen, hvor ydelserne har fundet sted i henhold til fakturaer.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og autodrift.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.
Finansielle poster omfatter omkostninger.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.
Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5 %

Udskudt skat er hensat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende beregnet skattebetaling indgår i selskabsskat.

Balance
Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Immaterielle anlægsaktiver
Ingen.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.
Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid.
Kostprisen omfatter anskaffelsespriser samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstid;

	Brugstid	**Restværdi**
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 - 20 %

Småanskaffelser, som enkeltvis eller akkumuleret er uvæsentlige, samt aktiver med en levetid på under 3 år, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.
Fortjeneste eller tab er indeholdt i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Ingen.

Varebeholdninger
Varebeholdninger værdiansættes til indkøbspriser excl. moms, på grundlag af fysisk optælling.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominelle værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Ingen.

Værdipapirer
Ingen.

Udbytte

Ingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles ved nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 3. apr 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**185.920**
Lønninger		-38.027
Andre omkostninger til social sikring		-1.639
Andre personaleomkostninger		-44.473
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.303
Andre driftsomkostninger		-684.747
Resultat af ordinær primær drift		**-587.269**
Øvrige finansielle omkostninger		-28.047
Ordinært resultat før skat		**-615.316**
Skat af årets resultat		-2.689
Årets resultat		**-618.005**
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-618.005
I alt		**-618.005**

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15
		kr.
Produktionsanlæg og maskiner		61.801
Materielle anlægsaktiver i alt	**1**	**61.801**
Anlægsaktiver i alt		**61.801**
Fremstillede varer og handelsvarer		938.947
Varebeholdninger i alt		**938.947**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		185.575
Andre tilgodehavender		259.641
Tilgodehavender i alt		**445.216**
Likvide beholdninger		27.976
Omsætningsaktiver i alt		**1.412.139**
Aktiver i alt		**1.473.940**

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15
		kr.
Registreret kapital mv.		62.500
Overkurs ved emission		597.500
Overført resultat		-618.005
Egenkapital i alt		**41.995**
Hensættelse til udskudt skat		2.689
Hensatte forpligtelser i alt		**2.689**
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		230.485
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**2**	**230.485**
Gæld til banker		918.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.041
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		15.442
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.500
Periodeafgrænsningsposter		70.788
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.198.771**
Gældsforpligtelser i alt		**1.429.256**
Passiver i alt		**1.473.940**

Egenkapitalopgørelse 3. apr 2014 - 30. sep 2015

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	62.500	597.500	0	0	660.000
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-618.005	0	-618.005
Egenkapital, ultimo	62.500	597.500	-618.005	0	41.995

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg og maskiner DRØ	Tekniske anlæg og maskiner SKM
Kostpris primo	0	0
Tilgang	66.104	66.104
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	**66.104**	**66.104**
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	**0**	**0**
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	4.303	16.526
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**4.303**	**16.526**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**61.801**	**49.578**

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver kr. 0.

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Gældsbrev Jan Andersen Holding af 2008 ApS	170.547	0
	170.547	0

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Der henvises til ledelsesberetningens punkt om fremtidig udvikling.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er i året indgået leasingforpligtelse vedr. gaffeltruck.

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.