

Coalas Naturprodukter ApS

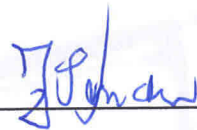
Sejs Søvnøget 11
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 26 60 66 08

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11. maj 2016

Jan Sønder
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Coalas Naturprodukter ApS.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 3. maj 2016

Direktion



Jan Sønder

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Coalas Naturprodukter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Coalas Naturprodukter ApS 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

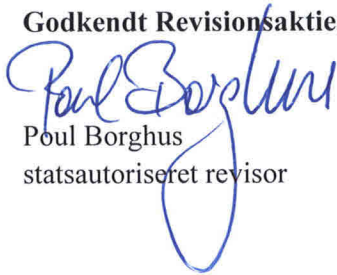
Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse har i årets løb haft lånt 3 tkr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 29. juni 2015, jf. regnskabets note 25. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Silkeborg, den 3. maj 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab



Poul Borghus
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Coalas Naturprodukter ApS
Sejs Søvnget 11
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 26 60 66 08
Stiftet: 15. maj 2002
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Sønder

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Nordea
Vestergade 13
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
	1.757.252	1.802.515
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-1.247.010
	INDTJENINGSBIDRAG	<u>-978.706</u>
	510.242	823.810
	Af- og nedskrivninger	-117.954
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-273.588</u>
	392.288	550.222
2	Finansielle indtægter	46.540
3	Finansielle omkostninger	-230.611
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-212.415</u>
	208.217	385.833
	Skat af årets resultat	-48.315
	ÅRETS RESULTAT	<u>-94.902</u>
	<u>159.902</u>	<u>290.931</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	159.902
	Disponeret i alt	<u>290.931</u>
	<u>159.902</u>	<u>290.931</u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Driftsmateriel og inventar	724.214	824.268
Materielle anlægsaktiver	<u>724.214</u>	<u>824.268</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>724.214</u>	<u>824.268</u>
Varebeholdninger	<u>1.173.916</u>	<u>1.264.274</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.870.538	1.378.037
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	382.837	398.448
Andre tilgodehavender	0	2.520
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.791
Periodeafgrænsningsposter	4.485	25.586
Tilgodehavender	<u>2.257.860</u>	<u>1.807.381</u>
Likvide beholdninger	<u>1.974.607</u>	<u>2.773.763</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>5.406.383</u>	<u>5.845.417</u>
AKTIVER	<u><u>6.130.597</u></u>	<u><u>6.669.685</u></u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	<u>2.135.242</u>	<u>1.975.340</u>
4 EGENKAPITAL	<u>2.335.242</u>	<u>2.175.340</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>32.769</u>	<u>17.660</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>32.769</u>	<u>17.660</u>
5 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>142.262</u>	<u>204.163</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>142.262</u>	<u>204.163</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	59.018	55.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser	633.411	1.134.852
Gæld til tilknyttede virksomheder	145.426	163.778
Skyldig selskabsskat	33.206	101.504
Anden gæld	<u>2.749.263</u>	<u>2.816.504</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.620.324</u>	<u>4.272.522</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.762.586</u>	<u>4.476.685</u>
PASSIVER	<u>6.130.597</u>	<u>6.669.685</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Kontraktlige forpligtelser		
8 Eventualforpligtelser		
9 Nærtstående parter		
10 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.154.091	933.913
Pensioner	46.877	13.893
Andre udgifter til social sikring	12.780	9.720
Øvrige personaleomkostninger	33.262	21.179
	<u>1.247.010</u>	<u>978.706</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.995	7.704
Andre finansielle indtægter	39.545	40.323
	<u>46.540</u>	<u>48.027</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.867	4.120
Andre finansielle omkostninger	228.745	208.295
	<u>230.611</u>	<u>212.415</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Resultat tidligere år	1.975.340	1.684.409
Overført årets resultat	159.902	290.931
	<u>2.135.242</u>	<u>1.975.340</u>
5 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	142.262	204.163
<i>Langfristet del</i>	142.262	204.163
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	59.018	55.884
	<u>201.280</u>	<u>260.047</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 201.280, er der givet løsøre pantebrev i firmabilen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 262.132.		
7 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 210.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med seks måneders varsel.		

Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
8 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
9 Nærtstående parter		
Selskabet har i regnskabsåret ydet udlån til ledelsen i form af en løbende mellemregningskonto, som er forrentet med 10,4%. Tilgodehavendet udgør pr. 31. december 2015 kr. 0. Udlånet har i regnskabsåret maksimalt udgjort kr. 2.790 før rentetilskrivning.		
10 Hovedaktivitet		
Selskabets formål er køb og salg af konfektur- og fødevarer.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.