

Cactus Group ApS
Niels Hemmingsens Gade 36
1153 København K
CVR-nr. 30071549

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.06.2019

Dirigent

Navn: Allan Steen Lyngø

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Cactus Group ApS
Niels Hemmingsens Gade 36
1153 København K

CVR-nr.: 30071549
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Jan Duckert, formand
Jesper Schaltz
Sune Kirk Rønne
Hans Ulrik Winther Andersen
Martin Hugger Larsen

Direktion

Jesper Schaltz, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Cactus Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25.06.2019

Direktion

Jesper Schaltz
direktør

Bestyrelse

Jan Duckert
formand

Jesper Schaltz

Sune Kirk Rønne

Hans Ulrik Winther Andersen

Martin Hugger Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Cactus Group ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cactus Group ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden til note 5, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen og således er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Torben Mortensen
registreret revisor
MNE-nr. mne18040

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion, markedsføring og salg af naturprodukter, kosttilskud og lignende samt hermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på (3.120) t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 1.109 t.kr., og en egenkapital på (557) t.kr., og en ansvarlig lånekapital på 1.407 t.kr.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer virksomhedskapitalen reetableret gennem fremtidige driftsoverskud alternativt via konvertering af ansvarlig lånekapital.

Selskabets likviditetsberedskab dækker behovet for fortsat drift med et lille aktivitetsniveau. Selskabet har på nuværende tidspunkt negativ egenkapitalgrundlag, men er overvejende finansieret af ansvarlig lånekapital der først forfalder ved positiv egenkapital på 9,1 mio.kr.

Der pågår drøftelser om selskabets kommercielle udvikling.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Bruttotab | | (2.311.869) | (344) |
| Personaleomkostninger | 1 | (681.649) | (3) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(84.000)</u> | <u>(21)</u> |
| Driftsresultat | | (3.077.518) | (368) |
| Andre finansielle indtægter | | 4.219 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(46.260)</u> | <u>(40)</u> |
| Årets resultat | | <u>(3.119.559)</u> | <u>(408)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(3.119.559)</u> | <u>(408)</u> |
| | | <u>(3.119.559)</u> | <u>(408)</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 35.000 | 119 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 35.000 | 119 |
| Anlægsaktiver | | 35.000 | 119 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 0 | 403 |
| Varebeholdninger | | 0 | 403 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 558.570 | 404 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 127 |
| Tilgodehavender | | 558.570 | 531 |
| Likvide beholdninger | | 515.321 | 3.565 |
| Omsætningsaktiver | | 1.073.891 | 4.499 |
| Aktiver | | 1.108.891 | 4.618 |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | 5, 6 | 605.469 | 605 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(1.162.126)</u> | <u>1.957</u> |
| Egenkapital | | <u>(556.657)</u> | <u>2.562</u> |
| | | | |
| Ansvarlig lånekapital | 7 | <u>1.422.889</u> | <u>1.408</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>1.422.889</u> | <u>1.408</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 144.082 | 580 |
| Anden gæld | | <u>98.577</u> | <u>68</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>242.659</u> | <u>648</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.665.548</u> | <u>2.056</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>1.108.891</u> | <u>4.618</u> |
| | | | |
| Eventualaktiver | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 605.469 | 1.957.433 | 2.562.902 |
| Årets resultat | 0 | (3.119.559) | (3.119.559) |
| Egenkapital ultimo | 605.469 | (1.162.126) | (556.657) |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|--------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og lønninger | 681.649 | 3 |
| | 681.649 | 3 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 0 | 0 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 84.000 | 21 |
| | 84.000 | 21 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 37.628 | 18 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 8.632 | 22 |
| | 46.260 | 40 |
| | | |
| | | Andre |
| | | anlæg, |
| | | drifts- |
| | | materiel og |
| | | inventar |
| | | kr. |
| | | |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 140.000 |
| Kostpris ultimo | | 140.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (21.000) |
| Årets afskrivninger | | (84.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (105.000) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 35.000 |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominel værdi kr.</u> |
|------------------------------|----------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | | |
| Anpartskapital | 605.469 | 1 | 605.469 |
| | 605.469 | | 605.469 |

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer virksomhedskapitalen reetableret gennem fremtidige driftsoverskud alternativt via konvertering af ansvarlig lånekapital.

Selskabets likviditetsberedskab dækker behovet for fortsat drift med et lille aktivitetsniveau. Selskabet har på nuværende tidspunkt negativ egenkapitalgrundlag, men er overvejende finansieret af ansvarlig lånekapital der først forfalder ved positiv egenkapital på 9,1 mio. kr.

Der pågår drøftelser om selskabets kommercielle udvikling.

| | <u>Antal</u> | <u>Nominel værdi kr.</u> | <u>Andel af virksomhed s- kapital %</u> |
|------------------------------|---------------|----------------------------------|---|
| 6. Egne kapitalandele | | | |
| Beholdning af egne aktier: | | | |
| Anparter | 70.789 | 70.789 | 11,7 |
| | 70.789 | 70.789 | 11,7 |

7. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital må ikke tilbagebetales før egenkapitalen vil overstige 9.100 t.kr. efter indfrielse af den ansvarlige lånekapital. Det forventes ikke at ske inden for 5 år.

8. Eventualaktiver

Skatteværdien af underskud til fremførsel udgør 1.901 t. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.