



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Original Chia Import ApS

Jyllandsgade 30, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 32 44 14 32

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2017.

Flemming Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Original Chia Import ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

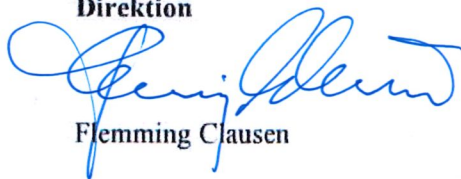
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Sønderborg, den 3. april 2017

Direktion

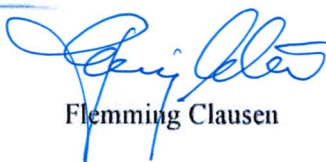


Flemming Clausen

Bestyrelse



Martin Lindrum Toft



Flemming Clausen



Esben Holm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Original Chia Import ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Original Chia Import ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets finansiering kan dækkes af et ansvarligt lån, et lån fra Vækstfonden samt yderligere faciliteter fra selskabets pengeinstitut. Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet forelagt oplysninger, der dokumenterer forudsætningerne for fortsat drift. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets årsrapport er ikke indberettet til Erhvervsstyrelsen inden for den i Årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Sønderborg, den 3. april 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35


Niels Christian Schjøth
Statsaut. revisor


Maj Kirkegaard Rotne
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Original Chia Import ApS Jyllandsgade 30 6400 Sønderborg Telefon: +4570702070 Hjemmeside: www.originalchia.dk CVR-nr.: 32 44 14 32 Stiftet: 27. august 2009 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016 7. regnskabsår
Bestyrelse	Martin Lindrum Toft Flemming Clausen Esben Holm
Direktion	Flemming Clausen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
Bankforbindelse	Sønderborg Kreditbank A/S
Dattervirksomhed	Original Chia Wholesale ApS, Sønderborg
Associeret virksomhed	C.I Original Chia Colombia, Columbia

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at sælge, importere og eksportere fødevarer, herunder kosttilskudsprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et underskud på kr. 1.012.327 mod et underskud i 2014/15 på t.kr. 1.518.

Selskabets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Den væsentligst årsag til underskuddet er at der i løbet af året har været store prisfald i markedet af flere omgange.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2016 kr. -2.795.262.

Selskabet har efter statusdagen solgt detailaktiviteterne i ind- og udland til et andet selskab med stor grad af nye eksterne ejere. I den forbindelse er der solgt immaterielle anlægsaktiver for ca. 1 mio. kr., som hidtil har været bogført til nul kr. Engros aktiviteterne er solgt til et tilnyttet selskab ligeledes til merværdier for ca. 0,3 mio. kr.

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift, idet selskabets likviditetsbehov, til brug for gennemførelse af den budgetterede positive drift for 2016/17, forventes at kunne dækkes ind via det ansvarlige lån, et indikativt lånetilbud fra Vækstfonden samt forventet faciliteter fra pengeinstitut.

Det er på baggrund af drøftelserne ledelsens vurdering, at selskabet opnår tilstrækkelig likviditet til at sikre den fortsatte drift i regnskabsåret 2016/17. Der er i sagens natur forbundet usikkerhed med sådanne forventninger, ligeledes om den forventede positive drift opnås.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Original Chia Import ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og øvrige direkte omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Original Chia Import ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	107.530	-151
2 Personaleomkostninger	-245.436	-634
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.515	-61
Driftsresultat	-203.421	-846
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-5.500	240
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	-121
Andre finansielle omkostninger	-803.406	-791
Resultat før skat	-1.012.327	-1.518
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.012.327	-1.518
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.012.327	-1.518
Disponeret i alt	-1.012.327	-1.518

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.517	226
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>160.517</u>	<u>226</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	68.735	74
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
Deposita	25.026	18
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>93.761</u>	<u>92</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>254.278</u>	<u>318</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	4.319.797	2.631
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.205.279	547
Forudbetalinger for varer	0	47
Varebeholdninger i alt	<u>5.525.076</u>	<u>3.225</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.505.207	5.254
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	63.928	57
Udsudte skatteaktiver	42.659	43
Periodeafgrænsningsposter	79.106	12
Tilgodehavender i alt	<u>3.690.900</u>	<u>5.366</u>
Likvide beholdninger	<u>214.004</u>	<u>202</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.429.980</u>	<u>8.793</u>
Aktiver i alt	<u>9.684.258</u>	<u>9.111</u>

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125
6	Overført resultat	-2.920.262	-1.908
	Egenkapital i alt	-2.795.262	-1.783
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	6.819.786	7.938
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.682.783	299
	Gæld til tilknyttede virksomheder	168.732	172
	Anden gæld	3.808.219	2.485
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.479.520	10.894
	Gældsforpligtelser i alt	12.479.520	10.894
	Passiver i alt	9.684.258	9.111
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et underskud på kr. 1.012.327 mod et underskud i 2014/15 på t.kr. 1.518.

Selskabets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Den væsentligst årsag til underskuddet er at der i løbet af året har været store prisfald i markedet af flere omgange.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2016 kr. -2.795.262.

Kapital og likviditet

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

Selskabet har efter statusdagen solgt detailaktiviteterne i ind- og udland til et andet selskab med stor grad af nye eksterne ejere. I den forbindelse er der solgt immaterielle anlægsaktiver for ca. 1 mio. kr., som hidtil har været bogført til nul kr. Engros aktiviteterne er solgt til et tilnyttet selskab ligeledes til merværdier for ca. 0,3 mio. kr.

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift, idet selskabets likviditetsbehov, til brug for gennemførelse af den budgetterede positive drift for 2016/17, forventes at kunne dækkes ind via det ansvarlige lån, et indikativt lånetilbud fra Vækstfonden samt forventet faciliteter fra pengeinstitut.

Det er på baggrund af drøftelserne ledelsens vurdering, at selskabet opnår tilstrækkelig likviditet til at sikre den fortsatte drift i regnskabsåret 2016/17. Der er i sagens natur forbundet usikkerhed med sådanne forventninger, ligeledes om den forventede positive drift opnås.

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	185.434	575
Pensioner	46.111	40
Andre omkostninger til social sikring	3.478	5
Personaleomkostninger i øvrigt	10.413	14
	245.436	634
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	379.000	379
Kostpris ultimo	379.000	379
Nedskrivninger primo	-304.765	0
Nedskrivning	-5.500	-305
Nedskrivninger ultimo	-310.265	-305
Regnskabsmæssig værdi ultimo	68.735	74

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Original Chia Import ApS kr.
Original Chia Wholesale ApS, Sønderborg	100 %	68.735	-5.500	68.735

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	121.475	121
Kostpris ultimo	121.475	121
Nedskrivninger primo	-121.475	0
Årets nedskrivning	0	-121
Nedskrivninger ultimo	-121.475	-121

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital COP	Årets resultat COP	Regnskabs- mæssig værdi hos Original Chia Import ApS kr.
C.I Original Chia Colombia, Columbia	50 %	0	0	0

Det er ikke lykkedes for selskabets ledelse at indhente de seneste regnskabstal for 2015.

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
5. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125
	125.000	125
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.907.935	-390
Årets overførte overskud eller underskud	-1.012.327	-1.518
	-2.920.262	-1.908

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Sønderborg Kreditbank A/S er der stillet virksomhedspant på nominelt 7 mio. kr. Pantet omfatter følgende varegrupper med nedenstående regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016:

Varebeholdninger	5.525 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	3.505 t.kr.
Driftsinventar og materiel	161 t.kr.

Der er stillet sikkerhed af tredjemand.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter på lokaler. Huslejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør i alt 26 t.kr.

Selskabet er part i en verserende uoverensstemmelse med en kunde, som har rejst krav mod selskabet. Selskabet har anerkendt en del af kravet, men der verserer fortsat en uoverensstemmelse om den resterende del af kravet, nom. 635 t.kr. Udfaldet af disse forhandlinger kendes ikke på regnskabaflæggelsestidspunktet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Original Chia Holding ApS som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.