

Essential Foods P/S
CVR-nr. 35472665
Esplanaden 5, 3. tv.
1263 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.04.2016

Dirigent

Navn: Jackie Phillip Michelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Essential Foods P/S
Esplanaden 5, 3. tv.
1263 København K

CVR-nr.: 35472665
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Hjemmeside: www.essentialfoods.dk

Bestyrelse

Jackie Phillip Michelsen, formand
Søren Henriksen
Frederik Thurn Weisz
Christian Oliver Stjerna Degner-Elsner

Direktion

Christian Oliver Stjerna Degner-Elsner

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Essential Foods P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.04.2016

Direktion

Christian Oliver Stjerna Degner-Elsner

Bestyrelse

Jackie Phillip Michelsen
formand

Søren Henriksen

Frederik Thurn Weisz

Christian Oliver Stjerna Degner-Elsner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Essential Foods P/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Essential Foods P/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henvises til, at selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og det er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling, markedsføring og distribution af pet food produkter i EU, samt hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på (380) t.kr. Balancen udgør 4.131 t.kr og egenkapitalen (1.953) t.kr.

Årets resultat er som forventet påvirket af omkostninger forbundet med opstart og markedsføring af produkter. Selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer egenkapitalen reetableret via fremtidige driftsoverskud.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

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 administrationsomkostninger, 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender fra slag og tjenesteydelser, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af låneomkostninger, bankgebyrer og renteomkostninger, herunder transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 klar-
gøring 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
---	------

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		914.781	277
Personaleomkostninger	2	(837.398)	(653)
Af- og nedskrivninger	3	(315.078)	(275)
Andre driftsomkostninger		<u>(27.222)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(264.917)	(651)
Andre finansielle indtægter	4	0	94
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(114.940)</u>	<u>(256)</u>
Årets resultat		<u>(379.857)</u>	<u>(813)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(379.857)</u>	<u>(813)</u>
		<u>(379.857)</u>	<u>(813)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		90.019	0
Goodwill		<u>522.893</u>	<u>739</u>
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>612.912</u>	<u>739</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>112.318</u>	<u>162</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>112.318</u>	<u>162</u>
Deposita		<u>562.987</u>	<u>313</u>
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>562.987</u>	<u>313</u>
Anlægsaktiver		<u>1.288.217</u>	<u>1.214</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.128.560</u>	<u>681</u>
Varebeholdninger		<u>1.128.560</u>	<u>681</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.387.351	688
Andre tilgodehavender		0	541
Periodeafgrænsningsposter		<u>186.896</u>	<u>91</u>
Tilgodehavender		<u>1.574.247</u>	<u>1.320</u>
Likvide beholdninger		<u>140.278</u>	<u>1.210</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.843.085</u>	<u>3.211</u>
Aktiver		<u>4.131.302</u>	<u>4.425</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(2.452.991)</u>	<u>(1.683)</u>
Egenkapital		<u>(1.952.991)</u>	<u>(1.183)</u>
Bankgæld		182.119	1.132
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.271.469	1.976
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.976.523	1.852
Anden gæld		<u>654.182</u>	<u>648</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.084.293</u>	<u>5.608</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.084.293</u>	<u>5.608</u>
Passiver		<u>4.131.302</u>	<u>4.425</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.683.473)	(1.183.473)
Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter	0	(389.661)	(389.661)
Årets resultat	0	(379.857)	(379.857)
Egenkapital ultimo	500.000	(2.452.991)	(1.952.991)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer egenkapitalen reetableret via fremtidige driftsoverskud.

Moderselskabet har givet tilsagn om at tilføre den fornødne likviditet, for at sikre den fortsatte drift frem til 31.05.2017.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	833.382	649
Andre omkostninger til social sikring	4.016	4
	837.398	653

	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	250.991	216
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	64.087	59
	315.078	275

	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	0	94
	0	94

	2015	2014
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	73.982	69
Øvrige finansielle omkostninger	40.958	187
	114.940	256

Noter

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	1.081.847
Tilgange	124.641	0
Kostpris ultimo	124.641	1.081.847
Af- og nedskrivninger primo	0	(342.585)
Årets afskrivninger	(34.622)	(216.369)
Af- og nedskrivninger ultimo	(34.622)	(558.954)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	90.019	522.893
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		249.913
Tilgange		121.300
Afgange		(107.222)
Kostpris ultimo		263.991
Af- og nedskrivninger primo		(87.586)
Årets afskrivninger		(64.087)
Af- og nedskrivninger ultimo		(151.673)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		112.318
		Deposita kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		312.838
Tilgange		277.537
Afgange		(27.388)
Kostpris ultimo		562.987
Regnskabsmæssig værdi ultimo		562.987

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500.000	1,00	500.000
	<u>500.000</u>		<u>500.000</u>
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		<u>211.539</u>	<u>53</u>

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører operationelle leasing af biler samt husleje. Leasingaftalerne udløber i 2015.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet bankgaranti til selskabets kreditorer på i alt 506 t.kr.

Gæld til kreditinstitutter er sikret ved virksomhedspant i immaterielle rettigheder, driftsinventar og materiel, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt simple fordringer for i alt 1.500 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 4.131 t.kr.