

Balkan Berries ApS

Øster Farimagsgade 27
2100 København Ø

CVR-nr.: 35 81 06 25

Årsrapport

2. regnskabsår

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. november 2016

Nedim Hadziselimovic
Dirigent

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Statsautoriserede revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Telefax: +45 3313 3399
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7 & 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 & 11
Noter	12 & 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2015/2016 for Balkan Berries ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2016

Direktion

Nedim Hadziselimovic

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Balkan Berries ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balkan Berries ApS for regnskabsåret 01. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut. Revisorer ApS

København, den 30. november 2016

Niels Ole Ellegaard
Statsaut. Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Balkan Berries ApS Øster Farimagsgade 27 2100 København Ø
Cvnr.:	35 81 06 25
Stiftet	20.03.2014
Hjemsted	København Kommune
Aktuelle Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Nedim Hadziselimovic
Dirigent	Nedim Hadziselimovic
Revisor	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 30. november 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er engroshandel med frugt og grøntsager samt eje anpartar i tilknyttede selskaber.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Grundet etablering på markedet, er der afgivet større rabatter og vareprøver. Der forventes bedre indtjening næste regnskabsår. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker
Årsregnskabet's udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Balkan Berries ApS for 2015/2016 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

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 og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 Årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 - 8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskriv af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytte udlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdioverstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 til nettorealiseringsværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.07.2015-30.06.2016

Noter

2014/2015
i t. kr.

	Bruttofortjeneste	(26.156)	(14)
	Personaleomkostninger	(35.624)	-
	Afskrivninger	(8.101)	-
	Resultat før renter	(69.880)	(14)
3	Resultat af kapitalandele	(81.526)	(9)
	Financielle udgifter	-	(1)
	Årets resultat før skat	<u>(151.406)</u>	<u>(24)</u>
1	Årets skat	-	-
	Årets resultat	<u><u>(151.406)</u></u>	<u><u>(24)</u></u>
	Forslag til disponering		
	Reserve for nettoopskrivninger	(81.526)	
	Overført overskud	(69.880)	
	Disponeret i alt	(151.406)	

Balance pr. 30. juni 2016

T.Kr.
2014/2015

AKTIVER

Noter			
	Anlægsaktiver :		
2	Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmidler	32.403	
	Materielle anlægsaktiver i alt		32.403
	Deposita	17.263	
3	Kapitalandele i datterselskaber	-	41
	Finansielle anlægsaktiver i alt		41
	Anlægsaktiver ialt		49.666
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender fra salg	60.185	75
	Varebeholdninger	346.509	111
	Likvidebeholdninger	144.802	45
	Omsætningsaktiver ialt	551.496	231
	Aktiver ialt	601.161	272

Balance pr. 30. juni 2016

		T.Kr.
	PASSIVER	2014/2015
Noter 4	Egenkapital :	
	Indskudskapital	50.000 50
	Reserve for opskrivninger	(50.000) (9)
	Overført resultat	(84.270) (14)
	Egenkapital ialt	<u>(84.270)</u> 27
	Gæld	
	Kortfristet gæld :	
	Leverandører af varer	550.795 178
	Gæld til selskabsledelse	4.585 2
	Anden Gæld	130.053 65
1	Selskabsskat	- -
	Kortfristed gæld i alt	685.432 245
	Gæld ialt	685.432 245
	Passiver ialt	<u>601.161</u> 272

NOTER

1 Selskabsskat mv.

	Skat
Primo	-
Afregnet	-
Årets ændring	-
Ultimo	-

2 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler	
Kostpris 01.07.2015	-	
Afgang	-	
Tilgang	40.504	
Kostpris 30. juni 2016	40.504	
Akkum.afskrivninger	-	
Årets afskrivninger	(8.101)	
Afskrivninger 30. juni 2016	(8.101)	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	32.403	

3 Kapitalandele i datterselskaber

	2015/2016	2014/2015
Kostpris 30. juni 2015	40.729	-
Værdireguleringer 1. juli	-	-
Årets resultat efter skat	(81.526)	(9.271)
Værdireguleringer 30. juni	40.797	-
Anparter tilgang	-	50.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	-	40.729

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital
O'S American Breakfast & Barbecue ApS	København	100%	40.729

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Opskrivninger	Overført Resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	(9.271)	(14.390)	26.339
Reserve for nettoopskrivninger		40.797		
Årets resultat	-	(81.526)	(69.880)	(81.526)
Egenkapital 30. juni	50.000	(50.000)	(84.270)	(84.270)

Selskabskapitalen består af 50 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventual forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Balkan Berries Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6 Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Balkan Berries Holding ApS	100%
----------------------------	------