

The Organic Club ApS

CVR-nr. 35 82 07 60

Jessens Mole 11
5700 Svendborg

Årsrapport 2017/18

(Regnskabsperiode 1. juli 2017 - 30. juni 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2018, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Louise Kingo Liokouras
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for The Organic Club ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 13. december 2018

I direktionen:

Louise Kingo
Liokouras

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Organic Club ApS Jessens Mole 11 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 35 82 07 60
	Stiftet: 2. april 2014
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Louise Kingo Liokouras

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er køb og videresalg af økologiske produkter og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste		221.629	104.307
Personaleomkostninger	1	-296.606	-162.906
Af- og nedskrivninger	2	-8.000	-4.000
Driftsresultat		-82.977	-62.599
Finansielle indtægter		0	166
Finansielle omkostninger		-82.899	-70.222
Ordinært resultat før skat		-165.876	-132.655
Skat af årets resultat	3	34.000	27.000
Årets resultat		-131.876	-105.655
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-131.876	-105.655
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		-131.876	-105.655

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	68.000	76.000
Materielle anlægsaktiver		68.000	76.000
Deposita		86.400	86.400
Finansielle anlægsaktiver		86.400	86.400
Anlægsaktiver		154.400	162.400
Varebeholdninger		150.000	208.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		210.128	78.605
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		819.900	873.900
Udskudte skatteaktiver		65.000	31.000
Andre tilgodehavender		0	122
Kortfristede tilgodehavender		1.095.028	983.627
Likvide beholdninger		14.250	14.250
Omsætningsaktiver		1.259.278	1.205.877
Aktiver i alt		1.413.678	1.368.277

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2018	2017
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-250.055	-118.179
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	5	-200.055	-68.179
Anden gæld		270.000	250.000
Langfristede gældsforpligtelser		270.000	250.000
Gæld til banker		711.126	1.036.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	26.909
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	21.769
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		91.213	37.870
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		532.394	63.294
Kortfristede gældsforpligtelser		1.343.733	1.186.456
Gældsforpligtelser		1.613.733	1.436.456
Passiver i alt		1.413.678	1.368.277
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	2017/18	2016/17
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	285.932	159.885
Omkostninger til social sikring	10.674	3.021
	296.606	162.906
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.000	4.000
	8.000	4.000
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	-34.000	-27.000
	-34.000	-27.000
	2018	2017
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	80.000	0
Årets tilgang	0	80.000
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	80.000	80.000
Afskrivninger 1. juli	4.000	0
Årets afskrivninger	8.000	4.000
Afskrivninger 30. juni	12.000	4.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	68.000	76.000

Noter

	2018	2017
5 Egenkapital		
Anpartskapital 1. juli	50.000	50.000
Anpartskapital 30. juni	50.000	50.000
Overført resultat 1. juli	-118.179	-12.524
Forslag til årets resultatfordeling	-131.876	-105.655
Overført resultat 30. juni	-250.055	-118.179
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	0	0
Egenkapital 30. juni	-200.055	-68.179

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 3-10 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Louise Kingo Liokouras

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-740061985483

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2018 kl.: 12:12:53

Underskrevet med NemID

NEM ID

Louise Kingo Liokouras

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-740061985483

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2018 kl.: 12:12:53

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.