

Mols Organic ApS

Vrinders Bygade 45

8420 Knebel

CVR-nr. 36 09 10 45

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 18/06 2018

Huno Kjærsgaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	12
Balance pr. 31. december 2017	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsrapporten	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mols Organic ApS
Vrinner Bygade 45
8420 Knebel

CVR-nr.: 36 09 10 45
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Hjemsted: Syddjurs

Bestyrelse

Huno Kjærsgaard Jensen, formand
Niels Rømer
Nicolai Paludan Rømer

Direktion

Aksel Anand Paludan Rømer, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Mols Organic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 15. juni 2018

Direktion

Aksel Anand Paludan Rømer
direktør

Bestyrelse

Huno Kjærsgaard Jensen
formand

Niels Rømer

Nicolai Paludan Rømer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Mols Organic ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mols Organic ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed og der kan rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås finansiering af driften og de nødvendige investeringer. Ejerkredsen har givet tilsagn om at støtte op om den løbende drift det kommende år og arbejder på at fremskaffe den nødvendige kapital. Tilsvarende forventes det at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, men der er ikke opnået endeligt tilsagn herom.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 2, hvoraf fremgår, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af varebeholdningerne, idet grundlaget for regulering af lagerbeholdninger har været mangelfuldt. Selskabets ledelse har i årsregnskabet foretaget en hensættelse på 500 t.kr. til dækning af forholdet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Selskabets bogføring og grundlaget for opgørelse af punktafgifter har i årets løb været mangelfuldt. Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 2, hvoraf det fremgår at der er væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af punktafgifter. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skatte- og selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen af et ulovligt kapitalejerlån ikke overholdt skattelovgivningens regler om indeholdelse og indberetning af A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af selskabslovens regler om kapitaltab

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og, om fornødent, stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke fyldestgørende indberettet momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af punktafgiftslovgivningen

Selskabet har i strid med punktafgiftsloven ikke indberettet punktafgifter til SKAT rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Horsens, den 15. juni 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af chokolade og andre sukkervarer samt al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn har forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 3.319.589, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.129.943.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der henvises til note 1 og 2 i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mols Organic ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	25 år	20-25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		990.539	2.920.163
Personaleomkostninger	3	<u>(4.101.902)</u>	<u>(4.086.641)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(3.111.363)	(1.166.478)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(639.263)</u>	<u>(443.856)</u>
Resultat før finansielle poster		(3.750.626)	(1.610.334)
Finansielle indtægter	4	12.313	3.512
Finansielle omkostninger	5	<u>(506.022)</u>	<u>(295.425)</u>
Resultat før skat		(4.244.335)	(1.902.247)
Skat af årets resultat	6	<u>924.746</u>	<u>431.517</u>
Årets resultat		<u>(3.319.589)</u>	<u>(1.470.730)</u>
Overført resultat		<u>(3.319.589)</u>	<u>(1.470.730)</u>
		<u>(3.319.589)</u>	<u>(1.470.730)</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.860.275	3.988.675
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.287.000	717.145
Materielle anlægsaktiver	7	<u>6.147.275</u>	<u>4.705.820</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.147.275</u>	<u>4.705.820</u>
Varebeholdninger			
	8	<u>2.214.264</u>	<u>2.055.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		901.205	1.440.172
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		449.572	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		200.000	0
Andre tilgodehavender		0	48.027
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	58.864	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		968.561	474.393
Periodeafgrænsningsposter		50.000	131.335
Tilgodehavender		<u>2.628.202</u>	<u>2.093.927</u>
Likvide beholdninger		<u>24.873</u>	<u>22.937</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.867.339</u>	<u>4.171.864</u>
Aktiver i alt		<u>11.014.614</u>	<u>8.877.684</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	400.000
Overkurs ved emission		0	600.000
Overført resultat		<u>(3.279.943)</u>	<u>(2.310.354)</u>
Egenkapital	10	<u>(3.129.943)</u>	<u>(1.310.354)</u>
Hensættelse til udskudt skat	11	71.929	28.114
Andre hensættelser	12	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>131.929</u>	<u>88.114</u>
Banker		<u>7.529.252</u>	<u>4.431.029</u>
Langfristede gældsforpligtelser	13	<u>7.529.252</u>	<u>4.431.029</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	1.060.000	517.000
Banker		2.370.582	2.932.225
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.595.746	778.472
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	200.000
Anden gæld		1.457.048	1.133.731
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>107.467</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.483.376</u>	<u>5.668.895</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.012.628</u>	<u>10.099.924</u>
Passiver i alt		<u>11.014.614</u>	<u>8.877.684</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter m.v.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	400.000	600.000	(2.310.354)	(1.310.354)
Kontant kapitalforhøjelse	150.000	1.350.000	0	1.500.000
Kontant kapitalnedsættelse	(400.000)	0	400.000	0
Årets resultat	0	0	(3.319.589)	(3.319.589)
Overført fra overkurs ved emission	0	(1.950.000)	1.950.000	0
Egenkapital 31. december 2017	150.000	0	(3.279.943)	(3.129.943)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er væsentlig usikkerhed og der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Det er for indeværende usikkert, om der opnås finansiering af driften og de nødvendige investeringer. Ejerkredsen har givet tilsagn om at støtte op om den løbende drift det kommende år og arbejder på at fremskaffe den nødvendige kapital. Tilsvarende forventes det at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, men der er ikke opnået endeligt tilsagn herom.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af varebeholdninger, idet grundlaget for regulering af lagerbeholdninger har været mangelfuldt. Selskabets ledelse har i årsregnskabet foretaget en hensættelse til ukurans på 500 t.kr., til dækning af usikkerheden.

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af punktafgifter, idet selskabets bogføring og grundlaget for selskabets opgørelse af punktafgifter i årets løb har været mangelfuldt. Selskabets ledelse har efterfølgende opgjort udestående punktafgifter, hvorefter der udestår 579 t.kr. pr. 31. december 2017.

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.669.982	3.611.320
Pensioner	235.209	314.935
Andre omkostninger til social sikring	67.393	115.153
Andre personaleomkostninger	<u>129.318</u>	<u>45.233</u>
	<u>4.101.902</u>	<u>4.086.641</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>12.313</u>	<u>3.512</u>
	<u>12.313</u>	<u>3.512</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>506.022</u>	<u>295.425</u>
	<u>506.022</u>	<u>295.425</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	43.815	42.876
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	(44.123)
Sambeskatningsbidrag	<u>(968.561)</u>	<u>(430.270)</u>
	<u>(924.746)</u>	<u>(431.517)</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	4.200.000	1.278.597
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>2.080.718</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>4.200.000</u>	<u>3.359.315</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	211.325	561.452
Årets afskrivninger	<u>128.400</u>	<u>510.863</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>339.725</u>	<u>1.072.315</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>3.860.275</u>	<u>2.287.000</u>

8 Varebeholdninger

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Råvarer og hjælpematerialer	1.359.335	1.573.300
Færdigvarer og handelsvarer	<u>854.929</u>	<u>481.700</u>
	<u>2.214.264</u>	<u>2.055.000</u>

9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>58.864</u>	<u>0</u>
---	---------------	----------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	58.864	0
Rentefod (%)	10,00 %	0,00 %

Noter til årsrapporten

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 150.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2017	2016	2015
	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2017	400.000	400.000	0
Tilgang i året	150.000	0	400.000
Afgang i året	(400.000)	0	0
Virksomhedskapital	150.000	400.000	400.000

11 Hensættelse til udskudt skat

	2017	2016
	kr.	kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017	42.876	(14.762)
Hensat i året	29.053	42.876
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017	71.929	28.114

12 Andre hensættelser

Saldo primo 1. januar 2017	60.000	0
Hensat i året	0	60.000
Saldo ultimo 31. december 2017	60.000	60.000

Noter til årsrapporten

13 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	4.948.029	8.589.252	1.060.000	2.240.000
	4.948.029	8.589.252	1.060.000	2.240.000

14 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NN Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har ingået operationelle leasingkontrakter med en månedlig ydelse på 13 t.kr. Restleasingforpligtelsen udgør skønsmæssigt 300 t.kr.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, t.kr. 10.960, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 3.860.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter t.kr. 10.960 har selskabet givet pant i Driftsmidler og inventar, varelagre og simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2017 t. kr. 5.402.

Virksomheden har stillet garanti overfor SKAT på t.kr. 240.