

Maistic Bio Group ApS

H P Christensens Vej 1

3000 Helsingør

CVR-nr. 36934522

Årsrapport for 2018

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2019

Brian Bouet Smith
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Maistic Bio Group 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. maj 2019

Direktion

Brian Bouet Smith
Direktør

Bestyrelse

Heidi Ryom Smith

Peter Straadt

Brian Bouet Smith
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Maistic Bio Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Maistic Bio Group ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 Etske 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 opstilling 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.

København, den 30. maj 2019

HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe
Registreret revisor
mne661

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Maistic Bio Group ApS H P Christensens Vej 1 3000 Helsingør
CVR-nr.	36934522
Stiftelsesdato	12. juni 2015
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Heidi Ryom Smith Peter Straadt Brian Bouet Smith, Direktør
Direktion	Brian Bouet Smith, Direktør
Revisor	HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Grønningen 17 1270 København K CVR-nr.: 35649417

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at sælge, udvikle og udbrede bioprodukter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -1.059.598, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 2.847.852, og en egenkapital på kr. -152.378.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet har efterfølgende reetablere kapitalen ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Maistic Bio Group ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		375.276	1.607.983
Personaleomkostninger	1	-1.508.756	-1.048.758
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.100	-20.100
Driftsresultat		-1.153.580	539.126
Andre finansielle indtægter		1.241	1.893
Finansielle omkostninger		-198.461	-139.104
Resultat før skat		-1.350.800	401.915
Skat af årets resultat	2	291.202	-91.705
Årets resultat		-1.059.598	310.210
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.059.598	310.210
Resultatdisponering		-1.059.598	310.210

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	20.100	40.200
Materielle anlægsaktiver		20.100	40.200
Anlægsaktiver		20.100	40.200
Fremstillede varer og handelsvarer		594.912	766.399
Varebeholdninger		594.912	766.399
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.887.895	1.261.000
Udskudte skatteaktiver		292.308	1.106
Andre tilgodehavender		13.815	13.815
Periodeafgrænsningsposter		16.202	0
Tilgodehavender		2.210.220	1.275.921
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.620	23.498
Værdipapirer og kapitalandele		22.620	23.498
Omsætningsaktiver		2.827.752	2.065.818
Aktiver		2.847.852	2.106.018

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		54.945	50.000
Overkurs ved emission		595.055	0
Overført resultat		-802.378	257.220
Egenkapital		-152.378	307.220
Gæld til kreditinstitutter		1.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.000.000	0
Gæld til banker		1.320.748	951.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.418	29.158
Selskabsskat		0	89.254
Anden gæld		565.942	713.114
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.122	15.762
Kortfristede gældsforpligtelser		2.000.230	1.798.798
Gældsforpligtelser		3.000.230	1.798.798
Passiver		2.847.852	2.106.018
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	0	257.220	307.220
Kapitalforhøjelse	4.945	595.055	0	600.000
Årets resultat	0	0	-1.059.598	-1.059.598
Egenkapital 31. december 2018	54.945	595.055	-802.378	-152.378

Noter

	2018	2017	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.415.511	891.364	
Andre omkostninger til social sikring	7.601	7.781	
Andre personaleomkostninger	85.645	149.613	
	1.508.757	1.048.758	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3	
2. Skat af årets resultat			
Aktuel skat	0	89.254	
Regulering af udskudt skat	-291.202	2.451	
	-291.202	91.705	
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	80.400	80.400	
Kostpris ultimo	80.400	80.400	
Af- og nedskrivninger primo	-40.200	-20.100	
Årets afskrivninger	-20.100	-20.100	
Af- og nedskrivninger ultimo	-60.300	-40.200	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.100	40.200	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.000.000	0	0
	1.000.000	0	0

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet har efterfølgende reetablere kapitalen ved egen indtjening.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Janteloven Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Noter

2018

2017

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet virksomhedspant i alt kr. 2.500.000 til fordel for gæld til bank og kreditinstitut. Pantet omfatter aktiver til en bogført værdi på kr. 2.502.907 pr. statusdagen.