

Maistic Bio Group ApS

H P Christensens Vej 1,
3000 Helsingør

CVR-nr. 36934522

Årsrapport for 2019

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. februar 2020

Brian Bouet Smith
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt. Det indstilles til den ordinære generalforsamlingens godkendelse, at revision af årsregnskabet for det kommende år ligeledes fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 14. februar 2020

Direktion

Brian Bouet Smith
Direktør

Bestyrelse

Heidi Ryom Smith
Formand

Brian Bouet Smith
Medlem

Jan Dal Lehrmann
Medlem

Jacob Risgaard Eriksen
Medlem

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 2019 - 31. december 2019 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 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 14. februar 2020

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 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Heidi Ryom Smith, Formand Brian Bouet Smith, Direktør Jan Dal Lehrmann Jacob Risgaard Eriksen
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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 638.926, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 4.307.895, og en egenkapital på kr. 2.086.547.

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 2019 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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 aktiverens 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 nettorealisationsværdi, 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	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.318.346	375.276
Personaleomkostninger	1	-293.565	-1.508.756
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.100	-20.100
Driftsresultat		1.004.682	-1.153.580
Andre finansielle indtægter		12.824	1.241
Finansielle omkostninger		-194.227	-198.461
Resultat før skat		823.278	-1.350.800
Skat af årets resultat	2	-184.353	291.202
Årets resultat		638.925	-1.059.598
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Overført resultat		338.925	-1.059.598
Resultatdisponering		638.925	-1.059.598

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	20.100
Materielle anlægsaktiver		0	20.100
Anlægsaktiver		0	20.100
Fremstillede varer og handelsvarer		396.163	594.912
Varebeholdninger		396.163	594.912
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.708.953	1.887.895
Udskudte skatteaktiver		107.955	292.308
Andre tilgodehavender		13.815	13.815
Periodeafgrænsningsposter		26.755	16.202
Tilgodehavender		2.857.479	2.210.220
Andre værdipapirer og kapitalandele		23.530	22.620
Værdipapirer og kapitalandele		23.530	22.620
Likvide beholdninger		1.030.724	0
Omsætningsaktiver		4.307.896	2.827.752
Aktiver		4.307.896	2.847.852

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		78.493	54.945
Overkurs ved emission		2.471.507	595.055
Overført resultat		-463.453	-802.378
Egenkapital		2.086.547	-152.378
Gæld til kreditinstitutter		891.815	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	891.815	1.000.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		108.180	0
Gæld til banker		0	1.320.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.613	109.418
Gæld til tilknyttede virksomheder		300.000	0
Anden gæld		807.940	565.942
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.801	4.122
Kortfristede gældsforpligtelser		1.329.534	2.000.230
Gældsforpligtelser		2.221.349	3.000.230
Passiver		4.307.896	2.847.852
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	54.945	595.055	-802.378	0	-152.378
Kapitalforhøjelse	23.548	1.876.452	0	0	1.900.000
Betalt udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	0	338.925	300.000	638.925
Egenkapital 31. december 2019	78.493	2.471.507	-463.453	0	2.086.547

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	206.665	1.415.511
Andre omkostninger til social sikring	7.836	7.601
Andre personaleomkostninger	79.064	85.645
	<u>293.565</u>	<u>1.508.757</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>3</u>

2. Skat af årets resultat

Reg. af udskudt skat	184.353	-291.202
	<u>184.353</u>	<u>-291.202</u>

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	80.400	80.400
Kostpris ultimo	<u>80.400</u>	<u>80.400</u>
Af- og nedskrivninger primo	-60.300	-40.200
Årets afskrivninger	-20.100	-20.100
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-80.400</u>	<u>-60.300</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>20.100</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	891.815	108.180	0
	<u>891.815</u>	<u>108.180</u>	<u>0</u>

5. 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 administrations-selskab i sambeskatningen.

6. 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. 3.105.116 pr. statusdagen.