



KLOSTER REVISION

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



Profound Actives Europe ApS

Gravlundmark 3

6240 Løgumkloster

CVR-nr. 36 97 81 98

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/04 2017

Gunnar Kvistgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 4. august 2015 - 31. december 2016	14
Balance pr. 31. december 2016	15
Noter til årsrapporten	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. august 2015 - 31. december 2016 for Profound Actives Europe 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. august 2015 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 26. april 2017

Direktion

Gunnar Kvistgaard
direktør

Bestyrelse

Torben Erik Nielsen
formand

Randi Kvistgaard Søndergaard

Gunnar Kvistgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Profound Actives Europe ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Profound Actives Europe ApS for regnskabsåret 4. august 2015 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. august 2015 - 31. december 2016 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

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 8 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 845.440 kr. i regnskabsåret, der sluttede 31.12 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 795.440 kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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.

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 udadelser, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Løgumkloster, den 26. april 2017

Kloster Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Profound Actives Europe ApS Gravlundmark 3 6240 Løgumkloster E-mail: lk@1a-food.eu CVR-nr.: 36 97 81 98 Regnskabsperiode: 4. august - 31. december Hjemsted: Tønder
Bestyrelse	Torben Erik Nielsen, formand Randi Kvistgaard Søndergaard Gunnar Kvistgaard
Direktion	Gunnar Kvistgaard, direktør
Revision	Kloster Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at importere fødevareingredienser, lægemiddelingredienser og kosmetikingredienser, og at varetage distribution til dets kunder, der primært er regionale distributører. Selskabet vil desuden tilbyde specielle fødevareingredienser fra hele verden til sine kunder, samt anden hermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 845.440, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 795.440.

Resultatet kan i høj grad begrundes med kapacitetsomkostninger, samt etableringsomkostninger. Flere af de omkostninger som debitorsikring, transportforsikring og lageromkostninger er de samme uanset indtjening.

Trods underskuddet og tabet af egenkapital er ledelsens vurdering af virksomhedens evne til at forsætte driften er positiv. Opstartsfasen har strakt sig ud over hele 2016, som har bevirket at der er brugt flere ressourcer til at starte virksomheden op efter de gældende krav fra fødevarestyrelsen og lægemiddelstyrelsen. Ovenstående forhold har afspejlet sig i resultatet for perioden 4.8.2015 - 31.12.2016.

Forventninger for 2017 er dog positiv. Kreditfaciliteter er på plads og pr. 31.12.2016 ligger der en væsentlig ordrebeholdning for 2017. Derudover viser budget for 2017 viser et positiv resultat. På baggrund af disse oplysninger vil egen kapital blive reetableret indenfor de næste år, og kan regnskabet aflægges under forudsætning af forsat drift. Vi henleder til noter 8, hvor usikkerheden vedrørende going concern er beskrevet.

Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Året der gik og opfølging på sidste års forventede udvikling

I 2016 er der foretaget allokering af ressourcer, der først vil give udslag i 2017. Vi har opbygget den kvalitetsmæssige platform, som gør virksomheden i stand til at agere mere effektivt og er med til at øge omsætningen i fremtiden. Derudover er der brugt ressourcer til at udføre opsætning af logistiksystemer, samt kravspecifikation til den nye logistik og regnskabssystem, der er sat i drift i 2017, som skal gøre at vi fremadrettet skal bruge færre ressourcer på at vedligeholde og udbygge omsætning, og ressourcer til at udføre markedsanalyser og at lave marketingsmateriale, samt samle og bearbejde data til kundedatabaser. Resultat 2015/2016 er belastet med ca. 550.000 kr. vedrørende ovenstående ressourcer og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Profound Actives Europe ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisation sværdi.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 4. august 2015 - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttotab		-219.016
Personaleomkostninger	1	-746.150
Resultat før af- og nedskrivninger		-965.166
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.003
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-972.169
Resultat før finansielle poster		-972.169
Finansielle indtægter	2	27.999
Finansielle omkostninger	3	-122.170
Resultat før skat		-1.066.340
Skat af årets resultat	4	220.900
Årets resultat		-845.440
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-845.440
		-845.440

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.742
Materielle anlægsaktiver	5	<u>33.742</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>33.742</u>
Råvarer og hjælpematerialer		813.398
Varebeholdning i alt		<u>813.398</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.221
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.356
Andre tilgodehavender		50.571
Udskudt skatteaktiv		220.900
Periodeafgrænsningsposter		23.303
Tilgodehavender		<u>330.351</u>
Likvide beholdninger		<u>540.777</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.684.526</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.718.268</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-845.440
Egenkapital	6	<u>-795.440</u>
Andre kreditinstitutter		635.684
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>635.684</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	320.161
Kreditinstitutter		923.053
Leverandører af varer og tjenesteydelser		429.701
Anden gæld		180.109
Periodeafgrænsningsposter		25.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.878.024</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.513.708</u>
Passiver i alt		<u><u>1.718.268</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8	
Eventualposter m.v.	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	698.251
Pensioner	27.759
Andre omkostninger til social sikring	7.066
Andre personaleomkostninger	13.074
	<u>746.150</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	360
Valutakursreguleringer	27.639
	<u>27.999</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	122.170
	<u>122.170</u>
4 Skat af årets resultat	
Regulering af udskudt skat tidligere år	-220.900
	<u>-220.900</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 4. august 2015	0
Tilgang i årets løb	40.745
Kostpris 31. december 2016	40.745
Af- og nedskrivninger 4. august 2015	0
Årets afskrivninger	7.003
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	7.003
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	33.742

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 4. august 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-845.440	-845.440
Egenkapital 31. december 2016	50.000	-845.440	-795.440

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 4. august 2015	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	0	955.845	320.161	525.947
	0	955.845	320.161	525.947

Noter til årsrapporten

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Resultatet for 2015-2016 kan i høj grad begrundes med kapacitetsomkostninger, samt etableringsomkostninger. Flere af de omkostninger som debitorsikring, transportforsikring og lageromkostninger er de samme uanset indtjening.

Trods underskuddet og tabet af egen kapital er ledelsens vurdering af virksomhedens evne til at forsætte driften er positiv. Opstartsfasen har strakt sig ud over hele 2016, som har bevirket at der er brugt flere ressourcer til at starte virksomheden op efter de gældende krav fra fodevarestyrelsen og lægemiddelstyrelsen. Ovenstående forhold har afspejlet sig i resultatet for perioden 4.8.2015 - 31.12.2016. Forventninger for 2017 er dog positiv. Kreditfaciliteter er på plads og pr. 31.12.2016 ligger der en væsentlig ordrebeholdning for 2017. Derudover viser budget for 2017 et positiv resultat.

På baggrund af disse oplysninger vil egen kapital blive reetableret indenfor de næste år, og kan regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stratera Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale for følgende beløb: 12.500 kr. per måned.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, halvlederprodukters udformning, driftsinventar og driftsmateriel og simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. t. kr. 864.