

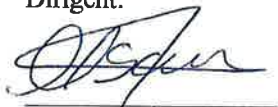
Q-Organic ApS
(CVR-nr. 37 10 00 72)

Sivlandvænget 11 A
5260 Odense S

ÅRSRAPPORT 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/06 2019

Dirigent:



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2018, aktiver	10
Balance pr. 31. december 2018, passiver	11
Noter.....	12 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Q-Organic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

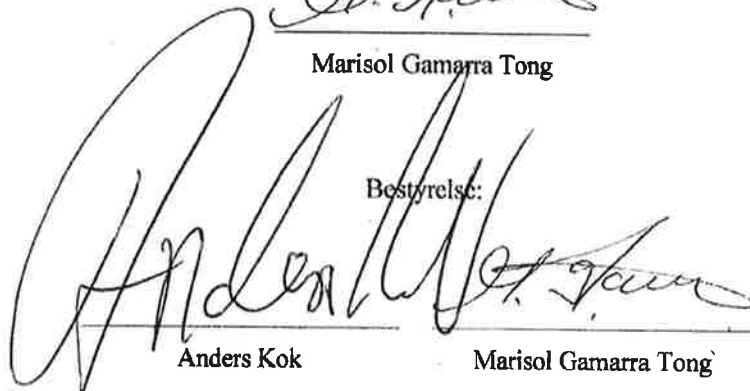
Odense, den 27. maj 2019

Direktion:



Marisol Gamarra Tong

Bestyrelse:



Anders Kok

(formand)

Marisol Gamarra Tong

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Q-Organic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Q-Organic ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Jeres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 27. maj 2019

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Peder Grønnegaard Rasmussen

Registreret revisor

mne31463

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Q-Organic ApS Sivlandvænget 11 A 5260 Odense S Telefon: 66 138 138 Mail: info@Q-Organic.dk Web: Q-Organic.net CVR-nr.: 37 10 00 72 Stiftet: 21. september 2015 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Marisol Gamarra Tong
Bestyrelse	Anders Kok Marisol Gamarra Tong
Pengeinstitutter	Sparekassen Sjælland-Fyn A/S Søndergade 17 5000 Odense C Danske Bank Albani Torv 2 5000 Odense C
Revisor	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed inden for handel, primært med økologiske produkter samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Selskabet kan beregne et udskudt skatteaktiv på tkr. 229. Dette skatteaktiv er i balancen værdiansat til tkr. 229 under hensyntagen til tidligere opnåede resultater, samt på baggrund af forventninger til at udnytte dette inden for en overskuelig tidshorisont.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ikke som forventet, og årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Der er i regnskabsåret ikke opnået den forventede omsætning og indtjening, hvilket primært skyldes et langt tilløb og stort ressourceforbrug på implementering og udvikling af nye produkter, ingredienser, markeder og strategi vedr. afsætning af selskabets ydelser og produkter. Og det er tillige konstateret, at en anden væsentlig grund til den lavere DG er, at varelageret primo bestod af en række produkter som har vist sig at være ukurante.

Der er således anvendt betydelige ressourcer på udvikling af produkter, afsætningskanaler, samarbejdspartnere m.v. De heraf forventede øgede markedsandele og afsætning, har haft en længere tidshorisont end forventet, men selskabet tror på en positiv effekt heraf i regnskabet for 2019 og frem, og der opleves p.t. større forespørgsler på produkter og leverancer, og således forventes der en forbedret omsætning og indtjening i de kommende regnskabsår. Der arbejdes på at selskabet har det fornødne kapitalberedskab til at effektuere disse større forespørgsler og dette forventes at falde positivt ud.

Selskabets målsætning for de kommende år er at optimere produktsortiment og ydelser, og øge markedsandelene på eksisterende samt nye markeder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning og ud over ovenstående, ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Q-Organic ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaleomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Udviklingsprojekter er udvikling af produkter, opskrifter, udvikling, prøver, laboratorieanalyser og tekniske specifikationer, som afskrives når de er færdigudviklet over den forventede økonomiske levetid. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden.

Udviklingsomkostninger her ud over og internt oparbejdede rettigheder, indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger løbende.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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	5 år	Restværdi: 0%
---	------	---------------

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er 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 direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og sattesatser, 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 sattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

<u>Note</u>	<u>2018 i hele kr.</u>	<u>2017 i 1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	-391.464	211
2. Personaleomkostninger	-542.720	-136
Afskrivninger	-25.986	-2
DRIFTSRESULTAT	-960.170	73
Finansielle indtægter	0	0
3. Finansielle omkostninger	-90.486	-68
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.050.656	5
4. Skat af årets resultat	230.495	-1
ÅRETS RESULTAT	<u>-820.161</u>	<u>4</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-820.161	4
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	<u>-820.161</u>	<u>4</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	2018 i hele kr.	2017 i 1.000 kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
5. Immaterielle anlægsaktiver:		
Udviklingsprojekter	301.943	153
5. Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	176.672	53
	<u>176.672</u>	<u>53</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	37.500	37
	<u>37.500</u>	<u>37</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>516.115</u>	<u>243</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	354.013	541
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	210.660	240
Udskudte skatteaktiver	229.231	0
Andre tilgodehavender	67.978	103
Periodeafgrænsningsposter	35.732	48
	<u>543.601</u>	<u>391</u>
Likvide beholdninger	<u>1.297</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>898.911</u>	<u>932</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.415.026</u></u>	<u><u>1.175</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

Note		2018 i hele kr.	2017 i 1.000 kr.
6.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	100.000	50
	Overført resultat	156.220	26
	EGENKAPITAL I ALT	<u>256.220</u>	<u>76</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER:		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>1</u>
7.	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Gæld til pengeinstitutter	<u>837.940</u>	<u>0</u>
		<u>837.940</u>	<u>0</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Kassekredit	19.627	954
	Leverandører af varer og tjenester	96.724	0
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	<u>84.515</u>	<u>144</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.158.806</u>	<u>1.098</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.415.026</u></u>	<u><u>1.175</u></u>
8.	EVENTUALPOSTER		
9.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
10.	NÆRTSTÅENDE PARTER		
11.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2018 i hele kr.	2017 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	522.632	122
Andre udgifter til social sikring m.v.	20.088	14
	<u>542.720</u>	<u>136</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>2</u>	 <u>1</u>
3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	<u>87.534</u>	<u>68</u>
4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>-230.495</u>	<u>1</u>
	<u>-230.495</u>	<u>1</u>
5. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
		<u>Udviklings projekter</u>
Kostpris 1. januar 2018		153.000
Årets tilgang		148.943
Årets afgang		<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>301.943</u>
Afskrivninger 1. januar 2018		0
Afskr. på afhændede aktiver		0
Årets afskrivninger		<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2018		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>301.943</u>

NOTER

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	.....	55.186
Årets tilgang	.....	149.490
Årets afgang	.....	0
Kostpris 31. december 2018	.....	204.676
Afskrivninger 1. januar 2018	.....	2.018
Afskr. på afhændede aktiver	.....	0
Årets afskrivninger	.....	25.986
Afskr. 31. december 2018	.....	28.004
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	.....	176.672

6. EGENKAPITAL:

	1/1 2018	Anparts- emission	Forslag til årets resul- tatfordeling	31/12 2018
Anpartskapital	50.000	50.000	0	100.000
Reserve for nettoopskrivning	0	0	0	0
Overført resultat	26.381	950.000	-820.161	156.220
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>76.381</u>	<u>1.000.000</u>	<u>-820.161</u>	<u>256.220</u>

Anpartskapitalen er fordelt således: 100 anparter à kr. 1.000 eller multipla heraf. Der har i året været tegnet anparter med nom. kr. 50.000 med en overkurs ved emission på kr. 950.000. Her ud over har der ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

NOTER

Note

7. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:

	1/1 2018 gæld i alt	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter (Vækstfonden)	0	957.940	120.000	280.000
	0	957.940	120.000	280.000

8. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Der er indgået lejeaftale vedr. lejemå Sivlandvænget 11B, 5260 Odense S på almindelige lejeaftalevilkår.

9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter, herunder Vækstfonden, er der afgivet virksomhedspant på i alt kr. 2.000.000 med pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, varelagre og tilgodehavender.

10. NÆRTSTÅENDE PARTER:

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

Marisol Gamarra Tong
Sivlandvænget 11 A
5260 Odense S

KOK Holding ApS
Møgelbakken 5
8520 Lystrup

11. OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Selskabet har i regnskabsåret ikke opnået den forventede omsætning og indtjening, hvilket primært skyldes et langt tilløb og stort ressourceforbrug til implementering og udvikling af nye produkter, markeder og strategi vedr. afsætning af selskabets produkter.

NOTER

Selskabet oplever p.t. større forespørgsler på produkter og leverancer, og forventer derfor en forbedret omsætning og indtjening i de kommende regnskabsår.

Selskabet har efter regnskabsåret og arbejder fortsat på planer for at selskabet har det fornødne kapitalberedskab, til at effektuere de omtalte større forespørgsler og dette forventes at falde positivt ud, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet kan beregne et udskudt skatteaktiv på t.kr. 229. Dette skatteaktiv er i balancen værdiansat til t.kr. 229, hvilket fordrer positive resultater fremadrettet på netto ca. 1 mioDKK inden for 3-5 år, og således værdiansat ud fra forventninger, og udsigten til at udnytte dette fremadrettet under hensyntagen til tidligere resultater.