

EXO Foods ApS

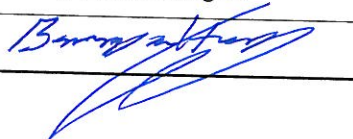
Samsøvej 1
7000 Fredericia
CVR-nr. 37 29 82 63

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 18. november 2016

Benjamin Henningsen

dirigent



Indhold

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 14. december 2015 - 30. september 2016	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Erklæringer

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. december 2015 - 30. september 2016 for EXO Foods ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. december 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 18. november 2016
Direktion:


Benjamin Henningsen

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EXO Foods ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EXO Foods ApS for regnskabsåret 14. december 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. december 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, den 18. november 2016

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 33 16 72 88


Morten Gøtttsche
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

EXO Foods ApS
Samsøvej 1
7000 Fredericia

CVR nr.: 37 29 82 63
Stiftet: 14. december 2015
Hjemstedskommune: Fredericia
Regnskabsår: 14. december 2015 - 30. september 2016

Direktion

Benjamin Henningsen

Revisor

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 18. november 2016.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve virksomhed med handel af fødevarer, herunder import og eksport samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 10.780 kr., hvilket er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 14. december - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EXO Foods ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke angivet sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Årsregnskab 14. december - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	8 år
----------------------------	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af aktiver

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 14. december - 30. september

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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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 skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 14. december - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2015/16
Bruttofortjeneste		259.908
Personaleomkostninger	1	-228.675
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-10.767
Resultat af primær drift		20.466
Finansielle indtægter	2	13
Finansielle omkostninger	3	-4.314
Ordinært resultat før skat		16.165
Skat af årets resultat	4	-5.385
Årets resultat		10.780
 Forslag til resultatfordeling		
Overført til næste år		10.780
Disponeret i alt		10.780

Årsregnskab 14. december - 30. september

Balance

	Note	2015/16
AKTIVER		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver	5	
Driftsmateriel og inventar		<u>195.958</u>
		<u>195.958</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>195.958</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger		
Handelsvarer		<u>85.101</u>
		<u>85.101</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		553.592
Andre tilgodehavender		<u>534</u>
		<u>554.126</u>
Likvide beholdninger		<u>42.103</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>681.330</u>
AKTIVER I ALT		<u>877.288</u>

Årsregnskab 14. december - 30. september

Balance

	Note	2015/16
PASSIVER		
Egenkapital:		
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		10.780
Egenkapital i alt	6	<u>60.780</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelse til udskudt skat		5.385
Hensatte forpligtelser i alt		<u>5.385</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld		164.932
	7	<u>164.932</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	7	31.723
Leverandører af varer og tjenesteydelser		401.171
Anden gæld		213.297
		<u>646.191</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>811.123</u>
PASSIVER I ALT		<u>877.288</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

Årsregnskab 14. december - 30. september

Noter

	<u>2015/16</u>
1 Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	219.148
Omkostninger til social sikring	<u>9.527</u>
Personaleomkostninger	<u><u>228.675</u></u>
2 Finansielle indtægter	
Andre renteindtægter og lignende indtægter	<u>13</u>
Finansielle indtægter	<u><u>13</u></u>
3 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	<u>4.314</u>
Finansielle omkostninger	<u><u>4.314</u></u>
4 Skat af årets resultat	
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>5.385</u>
Skat af årets resultat	<u><u>5.385</u></u>

Årsregnskab 14. december - 30. september

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 14. december 2015	0
Tilgang i årets løb	206.725
Kostpris 30. september 2016	206.725
Årets afskrivninger	10.767
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	10.767
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	195.958

Årsregnskab 14. december - 30. september

Noter

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000			50.000
Årets resultat		10.780		10.780
Saldo 30. september 2016	50.000	10.780	0	60.780

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	14. december 2015	30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	0	196.655	31.723	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	196.655	31.723	0

Årsregnskab 14. december - 30. september

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Der foreligger ingen eventualposter m.v.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.