

Nordic Gluten Free Bakery ApS

**Sandvadvej 30
8765 Klovborg**

CVR-nr. 37 91 21 74

Årsrapport for 2016/17

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/05 2018

Laila Finding Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 4. august 2016 - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Nordic Gluten Free Bakery ApS
Sandvadvej 30
8765 Klovborg

CVR-nr.: 37 91 21 74
Regnskabsperiode: 4. august 2016 - 31. december 2017
Stiftet: 4. august 2016
Hjemsted: Ikast-Brande

Direktion

Laila Finding Pedersen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. august 2016 - 31. december 2017 for Nordic Gluten Free Bakery ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 4. august 2016 - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klovborg, den 28. maj 2018

Direktion

Laila Finding Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Nordic Gluten Free Bakery ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordic Gluten Free Bakery ApS for regnskabsåret 4. august 2016 - 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 opstillingen 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.

Horsens, den 28. maj 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og fremstilling af fødevarer samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 1.619.717, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.569.717.

Årets resultat, anses for værende tilfredsstillende henset til, at selskabet er i en etableringsfase.

Som følge af årets underskud har selskabet tabt sin egenkapital, som dog forventes reetableret ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordic Gluten Free Bakery ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 immaterielle og 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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Større udgifter til software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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 2016 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttotab		(408.458)
Personaleomkostninger	2	<u>(1.249.548)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(1.658.006)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(415.494)</u>
Resultat før finansielle poster		(2.073.500)
Finansielle omkostninger	3	<u>(1.555)</u>
Resultat før skat		(2.075.055)
Skat af årets resultat	4	<u>455.338</u>
Årets resultat		<u>(1.619.717)</u>
Overført resultat		<u>(1.619.717)</u>
		<u>(1.619.717)</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Aktiver		
Software		22.218
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>22.218</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.743.049
Materielle anlægsaktiver		<u>1.743.049</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.765.267</u>
Råvarer og hjælpematerialer		233.980
Færdigvarer og handelsvarer		20.324
Varebeholdninger		<u>254.304</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		62.663
Andre tilgodehavender		101.965
Udskudt skatteaktiv		455.338
Tilgodehavender		<u>619.966</u>
Likvide beholdninger		<u>441.409</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.315.679</u>
Aktiver i alt		<u>3.080.946</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>(1.619.717)</u>
Egenkapital		<u>(1.569.717)</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>4.450.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>4.450.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.373
Anden gæld		<u>37.290</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>200.663</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.650.663</u>
Passiver i alt		<u>3.080.946</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 4. august 2016	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(1.619.717)	(1.619.717)
Egenkapital 31. december 2017	50.000	(1.619.717)	(1.569.717)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabets ledelse forventer dog at kunne reetablere sin kapital ved fremtidig indtjening. Årsrapporten er derfor aflagt efter princippet om fortsat drift.

	<u>2016/2017</u>
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.030.227
Pensioner	150.621
Andre omkostninger til social sikring	25.208
Andre personaleomkostninger	<u>43.492</u>
	<u>1.249.548</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	25
Valutakurstab	<u>1.530</u>
	<u>1.555</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>(455.338)</u>
	<u>(455.338)</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Software</u>
Kostpris 4. august 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>28.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>28.000</u>
Af- og nedskrivninger 4. august 2016	0
Årets afskrivninger	<u>5.782</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>5.782</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>22.218</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 4. august 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>2.152.761</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>2.152.761</u>
Af- og nedskrivninger 4. august 2016	0
Årets nedskrivninger	<u>409.712</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>409.712</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.743.049</u>

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 4. august 2016	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	4.450.000	0	4.450.000
	0	4.450.000	0	4.450.000