

Organic Food and Wine ApS

Rovsingsgade 80
2200 København N

CVR.nr.: 38 03 19 10

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. juli 2019

Palle Hvid
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	10.
Balance pr. 31/12 2018	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Organic Food and Wine ApS
Rovsingsgade 80
2200 København N

CVR.nr.: 38 03 19 10

E-mail: Palle@flintoghvids.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 22/9 2016

Direktion

Palle Hvid

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Organic Food and Wine ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. juli 2019

Direktion

.....
Palle Hvid

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er at drive virksomhed med engroshandel med uforarbejdede frugter og grøntsager, herunder kartofler samt konserverede frugt og grøntsager, mejeriprodukter, vin m.v. samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Usikkerheder ved indregning og måling

Der er usikkerhed omkring medtagelse af alle selskabets kreditorer, da selskabet underkender flere af kreditorerne

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor 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 direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2016/2017</u> <small>(16 mdr.)</small>
BRUTTOTAB	-339.523	39.554
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-122.851</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-339.523	-83.297
Finansielle omkostninger	<u>-16.014</u>	<u>-2.464</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-355.537	-85.761
2 Skat af årets resultat	<u>-17.889</u>	<u>17.889</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-373.426</u>	<u>-67.872</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-373.426</u>	<u>-67.872</u>
I ALT	<u>-373.426</u>	<u>-67.872</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2016/2017</u> <small>(16 mdr.)</small>
Varebeholdninger	15.000	75.901
Varebeholdninger i alt	15.000	75.901
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	103.339
Andre tilgodehavender	43.372	95.461
Tilgodehavender i alt	43.372	198.800
Likvide beholdninger	15.083	29.254
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	73.455	303.955
AKTIVER I ALT	73.455	303.955

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2016/2017</u> <small>(16 mdr.)</small>
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	-441.298	-67.872
EGENKAPITAL I ALT	-391.298	-17.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser	464.753	230.546
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	57.442
Anden gæld	0	33.839
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	464.753	321.827
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	464.753	321.827
PASSIVER I ALT	73.455	303.955
5 Going concern		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2016/2017</u> (16 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>5</u>
Gager og lønninger	0	104.335
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>18.516</u>
	<u>0</u>	<u>122.851</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>17.889</u>	<u>-17.889</u>
	<u>17.889</u>	<u>-17.889</u>
Note 3 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-67.872	0
Årets resultat	<u>-373.426</u>	<u>-67.872</u>
	<u>-441.298</u>	<u>-67.872</u>

Note 5 - Going concern

Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital, hvorfor det er nødvendigt at få tilført løbende likvide midler, enten i længere kredit fra selskabets leverandører, kortere betalingsfrist hos selskabets debitorer, finansiell tilførelse af likvider fra kapitalejere, investorer eller en kombination af de nævnte muligheder.

Endvidere har selskabet udarbejdet en handlingsplan for at få reetableret egenkapitalen indenfor en nær fremtid.

Selskabet har tabt retsagen imod sin tidligere medarbejder, sagen er anket og det er ledelsen overbevisning, at selskabet ikke taber ankelsen. Dette er grunden til, at sagsomkostninger m.v. ikke er medtaget i balancen som gældspost. Såfremt selskabet taber ankelsen og skal betale det fulde beløb, udgør det inkl. sagsomkostninger godt kr. 100.000.