

# **Organic Food and Wine ApS**

Rovsingsgade 80  
2200 København N

CVR.nr.: 38 03 19 10

## **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

Regnskabsperiode: 22/9 2016 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
28. juni 2018

---

Palle Hvid  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 22/9 2016 - 31/12 2017	9.
Balance pr. 31/12 2017	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Organic Food and Wine ApS  
Rovsingsgade 80  
2200 København N

CVR.nr.: 38 03 19 10

E-mail: [Palle@flintoghvids.dk](mailto:Palle@flintoghvids.dk)

Regnskabsperiode: 22/9 2016 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 22/9 2016

### Direktion

Palle Hvid

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22/9 2016 - 31/12 2017.

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 27. juni 2018

**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.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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.

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.

### Bruttofortjeneste

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.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 nettorealisationseværdi 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

### Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 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 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 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 22/9 2016 - 31/12 2017

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

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

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

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

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

## NOTER

**2016/2017**  
(16 mdr.)

### **Note 1 - Personalemkostninger**

---

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>5</b>
Gager og lønninger	104.335
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	18.516
	<b>122.851</b>

### **Note 2 - Skat**

---

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-17.889
	<b>-17.889</b>

### **Note 3 - Virksomhedskapital**

---

Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<b>50.000</b>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.	

### **Note 4 - Overført resultat**

---

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-67.872
	<b>-67.872</b>

### **Note 5 - Going concern**

---

Selskabet har tabt sin virksomheds kapital, hvorfor det er nødvendigt at få tilført løbende likvide midler, enten i længere kredit fra selskabets leverandører, kortere betalingsfrist hos selskabets debitorer, finansiel 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.

### **Note 6 - Tvist omkring opsigelsesfrist**

---

Der foreligger en tvist med tidligere medarbejder omkring opsigelsesfrist. Denne sag er ikke afsluttet ved indlevering af årsrapporten.