

# **Aliva Foods Drift IVS**

Fiskedamsgade 25 A, 5. th.  
2100 København Ø

CVR.nr.: 38 16 23 22

## **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

Regnskabsperiode: 7/11 2016 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31. maj 2018

Christian Høegh-Guldberg Hoff  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b><u>SIDE</u></b> |
|--|--------------------|
| Selskabsoplysninger                      | 3.                 |
| Ledelsespåtegning                        | 4.                 |
| Ledelsesberetning                        | 5.                 |
| <b>Årsregnskab</b>                       |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                 | 6.                 |
| Resultatopgørelse 7/11 2016 - 31/12 2017 | 9.                 |
| Balance pr. 31/12 2017                   | 10.                |
| Noter                                    | 12.                |

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Aliva Foods Drift IVS  
Fiskedamsgade 25 A, 5. th.  
2100 København Ø

CVR.nr.: 38 16 23 22

Telefon: 30 86 51 16

E-mail: ch@momentumtrust.dk

Regnskabsperiode: 7/11 2016 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 7/11 2016

### Direktion

Christian Høegh-Guldberg Hoff  
Jacob Alexander Ruben

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Aliva Foods Drift IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 7/11 2016 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2018

### Direktion

.....  
Christian Høegh-Guldberg Hoff

.....  
Jacob Alexander Ruben

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver virksomhed med import af super sunde fødevarer og specialiseret engroshandel med fødevarer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har haft et udfordrende første driftsår med høje etableringsomkostninger. Der forventes i de kommende år en overskudsgivende drift i selskabet og ledelsen anser derfor betingelserne for at selskabet er en going concern for at være opfyldt. Der er usikkerhed knyttet til denne forudsætning, idet det ikke kan garanteres at der opnås den forventede indtjening eller der er adgang til tilstrækkelig finansiering.

### **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 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.

### 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.

### 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 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

### 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 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

### 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 acontoskatter.

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 %.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 7/11 2016 - 31/12 2017

| Note |  | <u>2016/2017</u><br>(14 mdr.) |
|------|--|-------------------------------|
|      | <b>BRUTTOTAB</b>                       | <b>-433.670</b>               |
| 1    | Personaleomkostninger                  | <u>-258.162</u>               |
|      | <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>       | <b>-691.832</b>               |
|      | Andre finansielle indtægter            | 530                           |
|      | Finansielle omkostninger               | <u>-1.119</u>                 |
|      | <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>      | <b>-692.421</b>               |
| 2    | Skat af årets resultat                 | <u>0</u>                      |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT</b>                  | <b><u>-692.421</u></b>        |
|      | <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |                               |
|      | Overført resultat                      | <u>-692.421</u>               |
|      | <b>I ALT</b>                           | <b><u>-692.421</u></b>        |

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

| <u>Note</u>                                 | <u>2016/2017</u><br><small>(14 mdr.)</small> |
|---|--|
| Varebeholdninger                            | <u>10.000</u>                                |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b><u>10.000</u></b>                         |
| <br>  |  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 268  |
| Andre tilgodehavender                       | <u>30.634</u>                                |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b><u>30.902</u></b>                         |
| <br>  |  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b><u>545</u></b>                            |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>              | <b><u>41.447</u></b>                         |
| <br>  |  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <b><u>41.447</u></b>                         |

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

| <u>Note</u>  | <u>2016/2017</u><br><small>(14 mdr.)</small> |
|--|--|
| Virksomhedskapital                                   | 2  |
| <b>3</b> Overført resultat                           | <u>-692.421</u>                              |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                             | <b><u>-692.419</u></b>                       |
| Anden langfristet gæld                               | <u>665.443</u>                               |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>         | <b><u>665.443</u></b>                        |
| Gæld til pengeinstitutter                            | 5.533  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser             | 16.526                                       |
| Anden gæld   | <u>46.364</u>                                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>         | <b><u>68.423</u></b>                         |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>                       | <b><u>733.866</u></b>                        |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                | <b><u>41.447</u></b>                         |
| <b>4</b> Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed |  |
| <b>5</b> Going concern                               |  |

## NOTER

**2016/2017**

(14 mdr.)

### **Note 1 - Personalemkostninger**

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>2</u>              |
| Gager og lønninger                               | 254.659               |
| Pensionsbidrag                                   | 0                     |
| Andre omkostninger til social sikring            | <u>3.503</u>          |
|  | <u><b>258.162</b></u> |

### **Note 2 - Skat**

#### **Skat af årets resultat:**

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | <u>0</u>        |
|                                       | <u><b>0</b></u> |

### **Note 3 - Overført resultat**

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| Overført resultat primo | 0                      |
| Årets resultat          | <u>-692.421</u>        |
|                         | <u><b>-692.421</b></u> |

### **Note 4 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed**

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

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

Selskabet har haft et udfordrende første driftsår med høje etableringsomkostninger.

Der forventes i de kommende år en overskudsgivende drift i selskabet og ledelsen anser derfor betingelserne for at selskabet er en going concern for at være opfyldt. Der er usikkerhed knyttet til denne forudsætning, idet det ikke kan garanteres at der opnås den forventede indtjening eller der er adgang til tilstrækkelig finansiering.