

## **Wholi Foods IVS**

**Titangade 11**

**2200 København N**

**CVR-nummer 38178350**

## **Årsrapport**

**1. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. maj 2019

---

Jessica Rose Moore Buhl-Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Wholi Foods IVS  
Titangade 11  
2200 København N

Hjemstedskommune: København  
CVR-nummer: 38178350  
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

### Direktion

Jessica Rose Moore Buhl-Nielsen, adm. Direktør  
Malena Sigurgeirsdottir, direktør.

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Wholi Foods IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Wholi Foods IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 8. maj 2019

### Direktionen:

Jessica Rose Moore Buhl-Nielsen  
Adm. direktør

Malena Sigurgeirsdottir  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Wholi Foods IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wholi Foods IVS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

København K, 8. maj 2019

### Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 32671608

Jens Michael Colstrup  
Statsautoriseret revisor  
mne29494

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at producere sunde snacks med indhold af spiselige insekter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har realiseret et negativt resultat, hvilket skal ses i lyset af at selskabet fortsat er i en udviklingsfase. Selskabet er i dialog med flere internationale parter, der ønsker at investere i selskabet.

Forhandlingen med en enkelt investor er så langt at der er givet endelig tilsagn om tilførsel af kapital, således at selskabet vil have den fornødne likviditet til at betale alle omkostninger som de forfalder. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet som going concern. Ledelsen regner med at kunne retablere selskabskapitalen inden for en årrække.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2018	2017
Note	<b>Resultatopgørelse</b>	DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	Nettoomsætning	635.872	519
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-394.342	-279
	Andre eksterne omkostninger	-355.323	-184
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-113.793</b>	<b>55</b>
1	Personaleomkostninger	-127.481	-92
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-241.274</b>	<b>-37</b>
	Finansielle indtægter	1.317	2
	Finansielle omkostninger	-1.299	0
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-241.256</b>	<b>-35</b>
	Skat af årets resultat	0	7
	<b>Årets resultat</b>	<b>-241.256</b>	<b>-28</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-241.256	-28
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-241.256</b>	<b>-28</b>

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
	Deposita	7.500	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>7.500</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.500</b>	<b>0</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	145.810	0
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>145.810</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.797	19
	Udskudte skatteaktiver	7.118	7
	Periodeafgrænsningsposter	2.530	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>56.445</b>	<b>26</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>127.171</b>	<b>201</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>329.426</b>	<b>227</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>336.926</b>	<b>227</b>



Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	60	0
	Overført resultat	-269.563	-28
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-269.503</b>	<b>-28</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.843	0
	Anden gæld	592.586	255
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>606.429</b>	<b>255</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>606.429</b>	<b>255</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>336.926</b>	<b>227</b>
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018	2017		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Løn og gager	117.635	79	
	Andre omkostninger til social sikring	4.875	0	
	Øvrige personaleomkostninger	4.971	13	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>127.481</b>	<b>92</b>	
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksom-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>hedskapi-</b>	<b>resultat</b>	
		<b>tal</b>		
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	0	-28	-28
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-270</b>	<b>-270</b>
<b>3</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>			
	Ingen.			
<b>4</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
	Ingen.			

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

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.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Malena Sigurgeirsdottir

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-103721850108

IP: 194.255.xxx.xxx

2019-05-08 12:54:33Z

NEM ID 

## Jessica Rose Moore Buhl-Nielsen

Adm. direktør

På vegne af: Wholi Foods IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-154011827914

IP: 194.255.xxx.xxx

2019-05-10 09:15:50Z

NEM ID 

## Jens Michael Colstrup

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Dansk Revision København

Serienummer: CVR:32671608-RID:78759322

IP: 188.120.xxx.xxx

2019-05-16 07:45:33Z

NEM ID 

## Jessica Buhl-Nielsen

Dirigent

På vegne af: Wholi Foods IVS

Serienummer: CVR:38178350-RID:38842043

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-05-18 11:22:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: L2WKY-DXHYG-E3ID1-2YF02-XA3XJ-SJ0WJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>