

ALPHA REVISION v/Søren Nymann

Registreret revisionsvirksomhed

Tune Center 16, 4030 Tune

CVR-nr. 38269216

Telefon 4613 7777

Mail [snyman@alpha-revision.dk](mailto:snymann@alpha-revision.dk)

*Condi ApS
Roskildevej 30
2620 Albertslund*

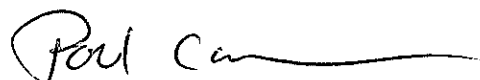
CVR-nummer: 38233165

*ÅRSRAPPORT
6. december 2016 - 30. september 2017*

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/9 2018

Dirigent:



Poul Corfitsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 6. december 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 6. december 2016 - 30. september 2017 for Condi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

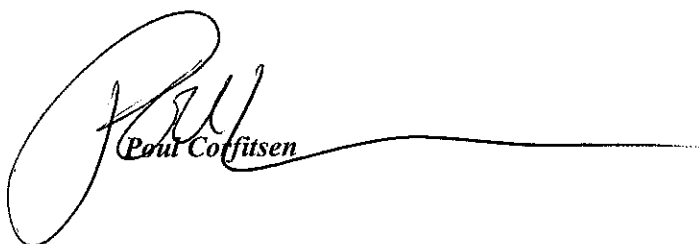
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 6. december 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 13. marts 2018

Direktion:



Paul Coffitsen

Til kapitalejerne i Condi ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Condi ApS for perioden 6. december 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 6. december 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fremhævelse af forhold vedrørende straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen
Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at moms ikke i alle tilfælde er angivet i overensstemmelse med bogholderiet, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Forholdet har medført, at der er angivet og betalt for meget moms for regnskabsåret.

Tune, den 13. marts 2018

ALPHA REVISION v/Søren Nymann

registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 38269216



Søren Nymann

Registreret revisor, mne3341
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Condi ApS Roskildevej 30 2620 Albertslund
	CVR-nr.: 38 23 31 65 Stiftet: 6. december 2016 Hjemsted: Albertslund Regnskabsår: 6. december - 30. september 1. regnskabsår
Direktion	Poul Corfitsen
Revisor	Alpha Revision v/ Søren Nymann Tune Center 16 4030 Tune cvr-nr.: 38 26 92 16
Ejerforhold	Corfitsen Holding ApS, Borgager 16, 2620 Albertslund
Væsentligste aktivitet	Selskabets væsentligste aktivitet har været, at drive grossistvirksomhed inden for fødevarerbranchen med leverancer til erhvervsmæssige kunder.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været, at drive grossistvirksomhed inden for fødevarerbranchen med leverancer til erhvervsmæssige kunder.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft problemer med opgørelsen af momstilsvaret, hvilket har medført, at selskabet har indberettet og afregnet et ikke uvæsentligt beløb for meget i moms, der er efter regnskabsårets løb taget tiltag til opgørelsen og efterangivelse af de korrekte momstilsvar.

Der har i regnskabsåret iverigt ikke været væsentlige usædvanlige forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. januar 2017 erhvervet sine aktiviteter sine aktiviteter - regnskabsåret omfatter således kun 9 aktive måneder.

Årets resultat betragtes af ledelsen som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

GENERELT

Årsregnskabet for Condi ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af

færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Software og licenser

Software og licenser måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser og software afskrives 10 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Småaktiver erhvervet i forbindelse med virksomhedskøbet er aktiveret og afskrives og 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
6. DECEMBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	9.572.195
2 Personalemkostninger.....	-7.329.418
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-449.410
Andre driftsomkostninger.....	-5.000
DRIFTSRESULTAT	1.788.367
Andre finansielle indtægter	85.737
Andre finansielle omkostninger.....	-322.797
RESULTAT FØR SKAT	1.551.307
4 Skat af årets resultat.....	-581.448
ÅRETS RESULTAT	969.859
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000
Overført resultat.....	819.859
DISPONERET I ALT	969.859

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

AKTIVER

	2017
5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder	382.025
5 Goodwill	1.387.500
Immaterielle anlægsaktiver	1.769.525
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.314.084
Materielle anlægsaktiver.....	1.314.084
ANLÆGSAKTIVER.....	3.083.609
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.307.412
Forudbetaling for varer	586.792
Varebeholdninger	6.894.204
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	6.376.296
Andre tilgodehavender	1.413.926
Periodeafgrænsningsposter.....	144.066
Tilgodehavender	7.934.288
Likvide beholdninger	72.067
OMSÆTNINGSAKTIVER	14.900.559
AKTIVER	17.984.168

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

PASSIVER

	2017
Virksomhedskapital.....	100.000
Overkurs ved emission.....	405.670
Overført resultat.....	819.859
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	150.000
7 EGENKAPITAL.....	1.475.529
Hensættelse til udskudt skat.....	409.958
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	409.958
Kreditinstitutter.....	5.659.685
Anden gæld.....	2.894.250
Langfristede gældsforpligtelser.....	8.553.935
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	70.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.402.333
8 Selskabsskat.....	176.776
Anden gæld.....	1.844.583
Periodeafgrænsningsposter.....	50.649
Kortfristede gældsforpligtelser.....	7.544.746
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	16.098.681
PASSIVER.....	17.984.168
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2016/17

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har været, at drive grossistvirksomhed inden for fødevarerbranchen med leverancer til erhvervsmæssige kunder.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	6.330.151
Pensioner	899.251
Andre omkostninger til social sikring	100.016
Personaleomkostninger i alt	7.329.418

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 26,9 personer.

3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Koncessioner, patenter, licenser og lignende	30.975
Afskrivning goodwill.....	112.500
Afskrivning driftsmidler og inventar	226.435
Afskrivning automobiler	79.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	449.410

4 Skat af årets resultat

Årets selskabsskat.....	171.490
Udskudt skat ultimo.....	409.958
Skat af årets resultat i alt	581.448

NOTER

	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder	Goodwill
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb.....	413.000	1.500.000
Kostpris 30. september 2017	413.000	1.500.000
Årets af-/nedskrivninger.....	-30.975	-112.500
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	-30.975	-112.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	382.025	1.387.500
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
6 Materielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb.....		1.715.019
Afgang i årets løb.....		-95.000
Kostpris 30. september 2017		1.620.019
Årets af-/nedskrivninger.....		-305.935
Af-/nedskrivninger 30. september 2017		-305.935
Materielle anlægsaktiver i alt.....		1.314.084

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	100.000	0	100.000
Overkurs ved emission	405.670	0	405.670
Overført resultat.....	0	819.859	819.859
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150.000	150.000
	<u>505.670</u>	<u>969.859</u>	<u>1.475.529</u>

		2017
8 Selskabsskat		
Skat af årets resultat.....		171.490
Procentregulering selskab.....		5.286
Selskabsskat i alt.....		<u>176.776</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået en uopsigelig lejekontrakt. Lijekontrakten er uopsigelig frem til 1 januar 2021. Huslejeforpligtelsen for uopsigelsesperioden samt forpligtelse til indbetaling af huslejedepositum udgør på statusdagen ca. kr. 1.995.000.

Selskabet har indgået leasingkontrakter omkring driftsmateriel, den samlede forpligtigelse udgør på statusdagen kr. 624.000.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankengagement stort kr. 5.607.921, er der tinglyst Skadeløsbrev - Virksomhedspant, stort kr. 4.000.000 i selskabets:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.
Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.
Driftsinventar og driftsmateriel.

Der har en samlet bogført værdi på kr. 14.584.584.