

# Organic Gale ApS

Clemensvej 13  
Bendstrup  
8530 Hjortshøj

CVR-nr. 38831380

## Årsrapport 2017/18

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. november 2018

---

Tine Porse Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning           | 3  |
| Virksomhedsoplysninger   | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 9  |
| Balance                  | 10 |
| Noter                    | 12 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. juli 2017 - 30. juni 2018 for Organic Gale ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den 13. november 2018

### Direktion

Tine Porse Nielsen  
Adm. direktør

## Virksomhedsoplysninger

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | Organic Gale ApS<br>Clemensvej 13<br>Bendstrup<br>8530 Hjortshøj |
| CVR-nr.             | 38831380   |
| Stiftelsesdato      | 20. juli 2017  |
| Hjemsted            | Aarhus   |
| Regnskabsår         | 20. juli 2017 - 30. juni 2018                                    |
| <b>Direktion</b>    | Tine Porse Nielsen, Adm. direktør                                |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i onlinesalg af økologiske og bæredygtige produkter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 20. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. -36.634, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 445.003, og en egenkapital på kr. 13.366.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i de kommende år, og det er således forventningen at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved egen drift.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Organic Gale ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2017/18 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg

## Anvendt regnskabspraksis

indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

|  | Note | 2017/18<br>kr. |
|--|------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>          |      | <b>-33.444</b> |
| Personaleomkostninger                  | 1    | 0              |
| <b>Driftsresultat</b>                  |      | <b>-33.444</b> |
| Andre finansielle indtægter            |      | 636            |
| Finansielle omkostninger               |      | -13.350        |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <b>-46.158</b> |
| Skat af årets resultat                 | 2    | 9.524          |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>-36.634</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                |
| Overført resultat                      |      | -36.634        |
| <b>Resultatdisponering</b>             |      | <b>-36.634</b> |

**Balance 30. juni 2018**

|  | Note | 2018<br>kr.    |
|--|------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 15.672         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <u>15.672</u>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <u>15.672</u>  |
| Fremstillede varer og handelsvarer           |      | 394.735        |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <u>394.735</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 22.964         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 2.108          |
| Udskudte skatteaktiver                       |      | 9.524          |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <u>34.596</u>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <u>429.331</u> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <u>445.003</u> |

## Balance 30. juni 2018

|   | Note | 2018<br>kr.    |
|---|------|----------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                |
| Virksomhedskapital  | 3    | 50.000         |
| Overført resultat   | 4    | -36.634        |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>13.366</b>  |
| Gæld til banker   |      | 373.980        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 45.415         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 11.245         |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 124            |
| Periodeafgrænsningsposter   |      | 873            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>431.637</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>431.637</b> |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>445.003</b> |
| Eventualforpligtelser   | 5    |                |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 6    |                |

## Noter

2017/18

### 1. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede 1

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i henhold til årsregnskabslovens vurderes som værende ansat. I henhold til selskabsloven er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.

### 2. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat -9.524  
-9.524

### 3. Virksomhedskapital

Saldo primo 50.000  
**Saldo ultimo** **50.000**

Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

### 4. Overført resultat

Årets tilgang -36.634  
**Saldo ultimo** **-36.634**

### 5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.