



Godkendt revisionspartnerselskab
Sports Allé 5B, 3., 4300 Holbæk
Mynstersvej 5, 4., 1827 Frederiksberg C
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

New Breed ApS

Gammel Bregnerødvej 18, A
3520 Farum

CVR-nr. 38948148

Årsrapport

1. juni 2022 - 31. maj 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. december 2023

Thomas Morén
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter.....	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for New Breed 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. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 15. december 2023

Direktion

Thomas Morén
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i New Breed ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for New Breed ApS for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvor det fremgår, at selskabets likviditet er afhængig af fortsat støtte fra selskabets ejere, til brug for drift og markedsføring, af selskabets produkter, for at kunne betale nuværende kreditorer, idet selskabet har været i en udviklingsfase for nye produkter, som lanceres i Q1 2024. Dette forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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 væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger om ledelsesansvar

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet momsangivelserne til tiden. Ydermere har indberetningerne af momsangivelser til SKAT været fejlagtige, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Frederiksberg, den 15. december 2023

Revision & Rådgivningsgruppen

Godkendt revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771177

Sune Bacher
Partner, registreret revisor
mne34094

Bjarne Flyvbjerg Erichsen
Statsautoriseret revisor
mne47907

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	New Breed ApS Gammel Bregnerødvej 18, A 3520 Farum
Telefon	40456274
E-mail	thomas@alphagobal.store
CVR-nr.	38948148
Stiftelsesdato	20. september 2017
Regnskabsår	1. juni 2022 - 31. maj 2023
Direktion	Thomas Morén
Revisor	Revision & Rådgivningsgruppen Godkendt revisionspartnerselskab Mynstersvej 5, 4.sal 1827 Frederiksberg C
Telefon	72301310
CVR-nr.	33771177

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at importere forbrugsvarer til detailhandel.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har hidtil været i en udviklingsfase, med deraf følgende stort omkostningsniveau til udvikling af nye produkter mm. Produkterne er leveret i Q4 2023 og salget forventes opstartet i Q1 2024.

Som følge heraf er selskabets likviditet afhængig af fortsat støtte fra selskabets ejere, til brug for drift og markedsføring, af selskabets produkter, samt betaling af nuværende kreditorer.

Selskabets ejere undersøger pt. mulighederne for at tilføre selskabet kapital i form af ny egenkapital / fremmedkapital, men at dette forhold endnu ikke er afklaret på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen. Det er ledelsens vurdering, at der bliver tilført likviditet til selskabet.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Pr. 31. maj 2023, har selskabet tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven og forventer at selskabet kan reetablere kapitalen ved løbende indtjening eller i form af en kapitalindskud.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for New Breed ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 regnskabspost nedenfor.

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

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttotab		-740.929	-1.748.994
Personaleomkostninger	1	0	-494.566
Driftsresultat		-740.929	-2.243.560
Andre finansielle indtægter		2	60
Finansielle omkostninger	2	-223.275	-101.175
Resultat før skat		-964.202	-2.344.675
Skat af årets resultat	3	0	25.616
Årets resultat		-964.202	-2.319.059
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-964.202	-2.319.059
Resultatdisponering		-964.202	-2.319.059

Balance 31. maj 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.071.496	1.942.705
Varebeholdninger		1.071.496	1.942.705
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	19.899
Andre tilgodehavender		124.135	118.557
Tilgodehavende selskabsskat		0	25.616
Tilgodehavender		124.135	164.072
Likvide beholdninger		2.402	11.931
Omsætningsaktiver		1.198.033	2.118.708
Aktiver		1.198.033	2.118.708

Balance 31. maj 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		0	1.980.000
Overført resultat		-4.170.405	-5.186.203
Egenkapital		-4.090.405	-3.126.203
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.151.684	1.967.862
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.111.754	2.837.053
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		25.000	102.697
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	337.299
Kortfristede gældsforpligtelser		5.288.438	5.244.911
Gældsforpligtelser		5.288.438	5.244.911
Passiver		1.198.033	2.118.708
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Overkurs ved emission	I alt
Egenkapital 1. juni 2022	80.000	-5.186.203	1.980.000	-3.126.203
Årets resultat	0	-964.202	0	-964.202
Overført fra overkurs ved emission	0	1.980.000	-1.980.000	0
Egenkapital 31. maj 2023	80.000	-4.170.405	0	-4.090.405

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Lønninger	0	489.337
Andre omkostninger til social sikring	0	5.229
	<u>0</u>	<u>494.566</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	222.920	89.376
Andre finansielle omkostninger	355	11.799
	<u>223.275</u>	<u>101.175</u>
3. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	0	-25.616
	<u>0</u>	<u>-25.616</u>

4. Usikkerhed om going concern

Selskabets likviditet er afhængig af fortsat støtte fra selskabets ejere, til brug for drift og markedsføring, af selskabets produkter, for at kunne betale nuværende kreditorer, idet selskabet har været i en udviklingsfase for nye produkter, som lanceres i Q1 2024.

Selskabets ejere undersøger pt. mulighederne for at tilføre selskabet kapital i form af ny egenkapital/fremmedkapital, men dette forhold er endnu ikke afklaret på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen. Det er ledelsens vurdering, at der bliver tilført likviditet til selskabet.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for ATZ Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Morén

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Morén
direktør og dirigent

ID: 0c7dab88-8ca1-496a-a135-51116a3026e9

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2023 kl.: 20:24:23

Underskrevet med MitID



Sune Bacher

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sune Bacher
registreret revisor

ID: 5d4e6071-1ef4-42ba-b2cb-53ac9bef47a6

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2023 kl.: 21:01:57

Underskrevet med MitID



Bjarne Flyvbjerg Erichsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjarne Flyvbjerg Erichsen
statsautoriseret revisor

ID: 9f5f76c2-af44-4276-90bd-79c38abd0d24

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2023 kl.: 20:29:58

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d61a3fNKrwP251398287

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.