



Noko Kombucha ApS

**Dannebrogsgade 21, 2. th.
1660 København V**

CVR-nr. 39 21 66 39

Årsrapport for 2017/18

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. maj 2019

Nina Parna
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 22. december - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. december 2017 - 31. december 2018 for Noko Kombucha 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. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. december 2017 - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. maj 2019

Direktion

Nina Parna
adm. direktør

Bestyrelse

Nina Parna

Nicolas Harmsen
formand



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Noko Kombucha ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Noko Kombucha ApS for regnskabsåret 22. december 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 6. maj 2019

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

Noko Kombucha ApS
Dannebrogsgade 21, 2. th.
1660 København V

CVR-nr.: 39 21 66 39

Regnskabsperiode: 22. december 2017 - 31. december 2018

Hjemsted: København

Bestyrelse

Nina Parna
Nicolas Harmsen, formand

Direktion

Nina Parna, adm. direktør

Revisor

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Algade 33, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, producere, distribuere og sælge læskedrikke og hermed forbundne aktiviteter og investeringer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 506.352, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 461.352.

Det er selskabets første regnskabsår og selskabet er i udvikling og opbygningsfasen. Selskabet forventer at produktionen opstarter i det kommende regnskabsår. Selskabets største kreditor er indehaver af selskabet, som træder tilbage for øvrige kreditorer. Selskabet aflægger derfor regnskab efter going concern.



Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.



Anvendt regnskabspraksis

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 gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Selskabsskat og udskudt skat

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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 22. december - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		-238.942
Personaleomkostninger	2	<u>-408.215</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-647.157
Resultat før finansielle poster		-647.157
Resultat før skat		-647.157
Skat af årets resultat		<u>140.805</u>
Årets resultat		<u><u>-506.352</u></u>
Overført resultat		<u>-506.352</u>
		<u><u>-506.352</u></u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>
		kr.
Aktiver		
Goodwill		<u>250.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>250.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>250.000</u>
Andre tilgodehavender		8.247
Udskudt skatteaktiv		<u>140.805</u>
Tilgodehavender		<u>149.052</u>
Likvide beholdninger		<u>458.377</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>607.429</u>
Aktiver i alt		<u><u>857.429</u></u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>
		kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>-511.352</u>
Egenkapital		<u>-461.352</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>1.256.001</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.256.001</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500
Anden gæld		<u>55.280</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>62.780</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.318.781</u>
Passiver i alt		<u>857.429</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter mv.	4	



Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt egenkapitalen og selskabets ledelse er opmærksomme på reglerne herom. Det er selskabets første regnskabsår og produktionen og salget forventes at starte op i det kommende regnskabsår. Selskabet er finansieret via lån fra annpartshaver, som står tilbage for øvrige kreditorer, hvorfor selskabet ikke har finansielle problemer.

	<u>2017/18</u>
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	386.177
Pensioner	14.400
Andre omkostninger til social sikring	3.976
Andre personaleomkostninger	<u>3.662</u>
	<u>408.215</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>

Noter

3 Konvertible gældsbreve

Konvertible gældsbreve

Lån i nom. kr.	Udstedelsesdato	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	Ombyttingskurs
5.000.000	19-04-2018	1.256.001	0	5.000.000	100

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nina Parna Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.