



Berry Dreams ApS

Ny Munkegade 1, st.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 42025674

Årsrapport 07.01.2021 - 31.12.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.07.2022

Mette Blanner
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Berry Dreams ApS
Ny Munkegade 1, st.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 42025674
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 07.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Mette Blanner Holleufer
Trine Schmidt Christiansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 07.01.2021 - 31.12.2021 for Berry Dreams ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 07.01.2021 - 31.12.2021.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11.07.2022

Direktion

Mette Blanner Holleufer

Trine Schmidt Christiansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Berry Dreams ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Berry Dreams ApS for regnskabsåret 07.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.01.2021 - 31.12.2021 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

Vi gør op opmærksom på note 1 hvoraf det fremgår at den foretagne aktivitet i 2021 som har resulteret i underskud og kapitaltab er vedtaget nedlukket ultimo 2021 og der er taget hensyn til dette i de indregnede tal i årsrapporten. I forlængelse af dette gør vi endvidere opmærksom på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at den fortsatte drift er afhængig af forbedret indtjening tilknyttet igangsat aktivitet i 2022 samt yderligere kapitalfremskaffelse. Der er således væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets evne til 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.

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 væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabsloven vedrørende kapitaltab

Selskabet har i strid med selskabsloven ikke afholdt en generalforsamling inden 6 måneder efter at det er konstateret at selskabskapitalen er tabt, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar.

Silkeborg, den 11.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Heidi Julitta Østergaard Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34163

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailbutik med salg af chokolader og frugt og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er opstartet i 2021 med online salg af frugt med chokoladeovertræk inkl. etablering af fysisk butik til salg af produkterne. Det har været en udfordrende opstart som har resulteret i et betydeligt underskud og kapitaltab til følge. Ultimo 2021 har dette resulteret i at ledelsen har valgt at nedlukke den fysiske butik, hvilket er endeligt gennemført primo 2022. I årets resultat er således indeholdt nedskrivning af indretning af lejede lokaler inkl. tilkøbte maskiner på 117 t.kr. samt hensættelse på 200 t.kr. til øvrig nedlukning af butikken, herunder kompensation til udlejer for opsagt lejemål.

Efter regnskabsårets udløb er gæld på i alt 1.130 t.kr. akkorderet ligesom ny investor har tilført yderligere kapital og der er fundet alternativt lejemål til fortsættelse af driften. Kapitalen er på trods heraf fortsat tabt og der er fortsat usikkerhed om fortsat drift da dette vil afhænge af væsentligt forbedret drift samt yderligere kapitaltilskud, hvilket for nuværende ikke er etableret.

Begivenheder efter balancedagen

Som angivet ovenfor er gæld på i alt 1.130 t.kr. akkorderet i 2022 ligesom ny investor har tilført yderligere kapital på 100 t.kr. Driften har været nedlukket i første del af 2022 hvorefter driften er reetableret i nye lokaler i april 2022. Driften i 2022 har frem til tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten været underskudsgivende og det er en forudsætning for fortsat drift, at der tilføres selskabet yderligere kapital. Det er ledelsens forventning, at den fornødne kapital til gennemførelse af de planlagte aktiviteter vil kunne fremskaffes eller alternativt at selskabets aktiviteter tilpasses den til rådighed værende finansiering. Som følge heraf er selskabets årsregnskab for 2021 aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(471.157)
Personaleomkostninger	4	(344.799)
Af- og nedskrivninger		(117.454)
Andre driftsomkostninger		(200.000)
Driftsresultat		(1.133.410)
Andre finansielle omkostninger		(401)
Årets resultat		(1.133.811)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(1.133.811)
Resultatdisponering		(1.133.811)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.
Indretning af lejede lokaler		0
Materielle aktiver	5	0
Anlægsaktiver		0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74
Andre tilgodehavender		82.971
Tilgodehavender		83.045
Likvide beholdninger		28.059
Omsætningsaktiver		111.104
Aktiver		111.104

Passiver

	Note	2021 kr.
Virksomhedskapital		40.000
Overført overskud eller underskud		(1.133.811)
Egenkapital		(1.093.811)
Andre hensatte forpligtelser	6	124.467
Hensatte forpligtelser		124.467
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.896
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		935.000
Anden gæld		46.552
Kortfristede gældsforpligtelser		1.080.448
Gældsforpligtelser		1.080.448
Passiver		111.104
Going concern	1	
Usædvanlige forhold	2	
Begivenheder efter balancedagen	3	

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	(1.133.811)	(1.133.811)
Egenkapital ultimo	40.000	(1.133.811)	(1.093.811)

Noter

1 Going concern

Driften i 2022 har frem til tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten været underskudsgivende og det er en forudsætning for fortsat drift, at der tilføres selskabet yderligere kapital. Det er ledelsens forventning, at den fornødne kapital til gennemførelse af de planlagte aktiviteter vil kunne fremskaffes eller alternativt at selskabets aktiviteter tilpasses den til rådighed værende finansiering. Som følge heraf er selskabets årsregnskab for 2021 aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2 Usædvanlige forhold

Aktiviteten blev i 2021 drevet fra lejede lokaler som er indrettet til at kunne varetage aktiviteten. Ultimo 2021 blev det vedtaget at nedlukke aktiviteten og opsigte lejemålet samt igangsætte salg af de dertil knyttede aktiver. Dette er så vidt det har været muligt gennemført primo 2022 og aktiver og forpligtelser er indregnet til forventede realisationsværdier ligesom der er hensat til forventede omkostninger tilknyttet nedlukningen af butikken mv.

Nedskrivningen af aktiver har i alt påvirket årsrapporten med 117 t.kr. som er indregnet under af- og nedskrivninger mens der er hensat 200 t.kr. til lukningen af den i 2021 drevne butik. Sidstnævnte er indregnet som andre driftsomkostninger.

3 Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets udløb er gæld på i alt 1.130 t.kr. akkorderet ligesom ny investor har tilført yderligere kapital på 100 t.kr. og der er fundet alternativt lejemål til fortsættelse af driften. Kapitalen er på trods heraf fortsat tabt og der er fortsat usikkerhed om fortsat drift, da dette vil afhænge af forbedret drift og/eller yderligere kapitaltilskud, hvilket for nuværende ikke er etableret.

4 Personaleomkostninger

	2021 kr.
Gager og lønninger	344.799
	344.799
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1

5 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Tilgange	117.444
Kostpris ultimo	117.444
Årets nedskrivninger	(117.444)
Af- og nedskrivninger ultimo	(117.444)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6 Andre hensatte forpligtelser

Der er hensat 200.000 kr. til afvikling af det i 2021 opsagte lejemål samt dertil knyttede aktivitet. Hensættelsen er reduceret med betalt depositum vedrørende lejemål og leasing.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Balancen**Materielle aktiver**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler

3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til afvikling af selskab mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.