

Bonaventura Sales Co. A/S

C/O Horten Advokatpartnerselskab
Philip Heymans Alle 7, 2900 Hellerup

CVR-nr. 87 63 48 17

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2023

Dirigent:



Rune Koster

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance for ophørende aktiviteter	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bonaventura Sales Co. A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. juni 2023

Direktion:

Jon Thomas Warset

Bestyrelse:

Kristian Walsøe
formand

Jon Thomas Warset

Jørgen Grønli Gran

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bonaventura Sales Co. A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Bonaventura Sales Co. A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har pr. 31. december 2022 foretaget en hensættelse til en verserende afgiftssag på i alt 22.368.477 kr., der er indregnet som en del af anden gæld i balancen. I 2021 var der en hensættelse på i alt 18.678.478 kr., hvoraf vi tog forbehold for 13.322.000 kr.

I 2022 er der foretaget en regulering af hensættelsen, som vi sidste år tog forbehold for. Reguleringen udgør 559.476 kr., fordelt på 2.471.922 kr. i renter og 1.912.446 kr. i tilbageførsel af vareforbrug. Hensættelsen udgør således i alt 13.881.476 kr. pr. 31. december 2022.

Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for hensættelsen på 13.881.476 kr., idet vi ikke har kunnet få adgang til at verificere data i opgørelsen af hensættelsen. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om reguleringen af vareforbruget i 2021 og 2022, renterne indregnet i 2022 og hensættelsen pr. 31. december 2022 og pr. 31. december 2021 er korrekt opgjort.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 1 og 2 i årsregnskabet, hvori regnskabspraksis og kapitalforhold beskrives. Det fremgår heraf, at årsregnskabet ikke aflægges med fortsat drift for øje. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


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.

København, den 28. juni 2023

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98


Jesper Bo Pedersen
statsaut. revisor
mne42778


Stine Inger Pedersen
statsaut. revisor
mne47771

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	0	0	5.688	8.119	21.581
Resultat før renter og skat (EBIT)	0	0	-3.474	78	11.046
Resultat af finansielle poster	0	0	397	-306	216
Årets resultat	-13.830	-34.052	-2.424	-156	8.743
Balancesum					
Balancesum	24.238	44.502	59.812	56.640	65.397
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	110	0	335	324
Egenkapital	-38.360	-24.530	9.522	11.920	20.617
Nøgletal					
Afkast af den investerede kapital	0,0 %	1,7 %	-20,4 %	8,1 %	16,9 %
Soliditetsgrad	-158,3 %	-55,1 %	15,9 %	21,0 %	31,5 %
Egenkapitalforrentning	44,0 %	453,8 %	-22,6 %	-1,0 %	40,2 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	9	24	22	18	23

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Indtjening før renter, skat og amortiseringer (EBITA)} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital	$\frac{\text{Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejdskapital}}{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har, i lighed med tidligere år, bestået i engroshandel (såvel import som eksport) med biscuits og lignende produkter.

Produkterne afsættes primært i Danmark og det øvrige Norden.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens opfattelse, eksisterer der ikke konkrete usikkerheder eller usædvanlige forhold, der påvirker indregningen og målingen i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på 13.830.375 kr. mod et underskud på 34.052.177 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på 38.360.236 kr., sammenlignet med 9.522.318 kr. pr. 31. december 2021.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende. Årets negative resultat skyldes hovedsageligt afvikling af driften i selskabet.

Selskabets bestyrelse besluttede den 27. december 2021 at påbegynde afvikling af selskabets drift. Beslutningen indebar, at varelageret skulle sælges, medarbejderne skulle afskediges, virksomhedens faste ejendom skulle sælges, og kunde/leverandørforholdet afvikles hurtigst muligt. Denne proces er gennemført i 2022 med undtagelse af, at selskabet i 2023 har ét kundeforhold, som er ved at blive afviklet. Derudover har selskabet en dansk medarbejder tilbage. Med henvisning til note 2, holdes selskabet i live, da der er mulighed for at vinde igangværende afgiftssager.

Påvirkning af det eksterne miljø

Det er ledelsens opfattelse, at virksomheden ikke har væsentlige påvirkninger på det eksterne miljø.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har i 2023 fået afgjort verserende afgiftssager i Landsskatteretten. Den indregnede forpligtelse pr. 31. december 2022 er korrigeret i henhold til afgørelsen.

Der er efter balancedagen ikke indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2022.

Forventet udvikling

På baggrund af bestyrelsens beslutning om at afvikle driften forventes selskabet ikke at have væsentlige aktiviteter i 2023.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
3	Personaleomkostninger	0	0
	Årets resultat af fortsættende aktiviteter	0	0
4	Årets resultat efter skat af ophørte aktiviteter	-13.830.375	-34.052.177
	Årets resultat	-13.830.375	-34.052.177

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance for ophørende aktiviteter

Note	kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
4	Aktiver vedrørende ophørende aktiviteter	24.238.049	44.502.421
	Omsætningsaktiver i alt	<u>24.238.049</u>	<u>44.502.421</u>
	AKTIVER I ALT	<u>24.238.049</u>	<u>44.502.421</u>
	 PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	2.666.666	2.666.666
	Reserve for opskrivninger	0	2.859.915
	Overført resultat	-41.026.902	-30.056.442
	Egenkapital i alt	<u>-38.360.236</u>	<u>-24.529.861</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter	62.598.285	69.032.282
	Gældsforpligtelser i alt	<u>62.598.285</u>	<u>69.032.282</u>
	PASSIVER I ALT	<u>24.238.049</u>	<u>44.502.421</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalforhold
- 6 Periodeafgrænsningsposter
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter
- 10 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
		2.666.666	2.725.262	4.130.388	9.522.316
10	Egenkapital 1. januar 2021	0	134.653	-34.186.830	-34.052.177
	Overført via resultatdispensering				
	Egenkapital 1. januar 2022	2.666.666	2.859.915	-30.056.442	-24.529.861
10	Overført via resultatdispensering	0	-2.859.915	-10.970.460	-13.830.375
	Egenkapital 31. december 2022	2.666.666	0	-41.026.902	-38.360.236

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bonaventura Sales Co. A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er i lighed med sidste år ikke aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for moder-virksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en ekstern vurdering, som er baseret på en tilbagediskontering af de forventede fremtidige pengestrømme.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver/kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Kapitalforhold

Selskabet besluttede den 27. december 2021 at nedlukke sine aktiviteter som følge af flere år med tilbagegang i indtjeningen.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne pr. 31. december 2022, hvorfor der er usikkerhed om, hvorvidt forpligtelserne kan indfries og virksomheden afvikles solvent.

Bonaventura Sales Co. A/S er part i enkelte igangværende retssager vedrørende afregning af afgifter for perioden 2017-2019. Ledelsen anerkender, at sagerne er tabt ved Landsskatteretten i 2023 og betragter dette som en regulerende efterfølgende begivenhed. Derfor har ledelsen indregnet en forpligtelse på det fulde beløb pr. 31. december 2022. Der er dog en mulighed for at anlægge anke sagerne og vinde dem ved EU domstolene i Danmark, men dette vil være på et ukendt tidspunkt i fremtiden og er et eventualaktiv, ligesom det er forbundet med usikkerhed. Selskabet har til hensigt at anke sagerne, da ledelsen mener, at de har en god sag.

Derudover afventer selskabet en række afgørelser vedrørende opkrævning af afgifter. Hvis disse sager falder positivt ud, kan selskabet måske få godtgjort tidligere betalte afgifter.

Der er ingen aktivitet i selskabet. Bonaventura Sales Co. A/S eksisterer udelukkende som selskab på grund af muligheden for at vinde afgiftssagerne og dermed opnå en fortjeneste herved.

Selskabet har modtaget en tilbagetrædelseserklæring fra Jordanes AS og dennes datterselskaber gældende frem til selskabet er likvideret, som medfører, at koncerngæld træder tilbage for eksterne kreditorer pr. 31. december 2022.

Hvis selskabet ikke får medhold i afgiftssagerne, er der baseret på selskabets kapitalstruktur en risiko for, at selskabet ikke kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Der er ikke afgivet nogle støtteerklæringer eller garantier fra selskabets kapitalejere til at dække forpligtelserne. Ledelsen og bestyrelsen vil løbende følge udviklingen i afgiftssagerne i tæt samarbejde med eksterne skatterådgivere og foretage passende tiltag baseret på udviklingen.

Som en konsekvens af ovenstående forhold, aflægges årsregnskabet ikke under forudsætningen om fortsat drift.

3 Personaleomkostninger

I henhold til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er vederlag for direktion og bestyrelse ikke angivet.

	2022	2021
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	9	24

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Resultat af ophørt aktivitet

Resultat af ophørt aktivitet er specificeret i hovedposter nedenfor:

kr.	2022	2021
Bruttotab	-8.487.974	-25.295.861
Personaleomkostninger	-4.800.286	-10.178.315
Afskrivninger	-102.977	-301.078
Andre driftsindtægter	2.216.445	0
Finansielle indtægter	133.365	80.685
Andre finansielle omkostninger	-3.868.519	-605.863
Resultat før skat	-14.909.946	-36.300.432
Skat af resultat	1.079.573	2.248.255
Årets resultat efter skat af ophørte aktiviteter	-13.830.373	-34.052.177

Likviditetsvirkning vedrørende ophørte aktiviteter 2022

Materielle anlægsaktiver	0	18.201.420
Færdigvarer og handelsvarer	0	13.284.482
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser	6.313.612	11.108.162
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	3.827.119	0
Likvider	12.954.457	786.357
Periodeafgrænsningsposter	63.288	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.079.573	1.122.000
Aktiver vedrørende ophørte aktiviteter	24.238.049	44.502.421
Gæld til realkreditinstitutter	0	4.804.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser	702.019	7.487.227
Gæld til tilknyttede virksomheder	35.545.390	32.545.435
Periodeafgrænsningsposter	0	61.516
Anden gæld	26.350.876	24.134.098
Forpligtelser vedrørende ophørte aktiviteter	62.598.285	69.032.282
Nettoaktiver vedrørende ophørte aktiviteter	-38.360.236	-24.529.861

5 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Nærtstående parter

Bonaventura Sales Co. A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/ Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Bonaventura Sales Danmark A/S	Philip Heymans Alle 7, 2900 Hellerup	Majoriteten af virksomhedskapitalen

Betydelig indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/ Hjemsted</u>	<u>Grundlag for betydelig indflydelse</u>
Kristian Walsøe		Bestyrelsesformand
Jørgen Grønli Gran		Bestyrelsesmedlem
Jon Thomas Warset		Bestyrelsesmedlem og adm. direktør
Bonaventura Sales AS i Norge		Søsterselskab
Bonaventura Sales AB i Sverige		Søsterselskab
Bonaventura Confectionary AB i Sverige		Søsterselskab
Bonaventura Sales Ltd. i UK		Søsterselskab
Øvrige selskaber i Jordanes AS		Koncernen

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>
Jordanes Investments AS	Norge

Transaktioner med nærtstående parter

Bonaventura Sales Co. A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salg af varer	664.428	2.602.706
Køb af varer	12.823.953	1.831.670
Køb af service ydelser	25.000	1.560.000

10 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering		
Øvrige reserver	-2.859.915	134.653
Overført resultat	-10.970.460	-34.186.830
	<u>-13.830.375</u>	<u>-34.052.177</u>

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jørgen Grønli Gran

Underskriver

På vegne av: BVS CO DK AS

Serienummer: 9578-5994-4-612587

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-06-28 12:43:25 UTC



Jon Thomas Warset

Underskriver

På vegne av: BVS CO Danmark AS

Serienummer: 9578-5999-4-1060678

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-06-28 12:55:44 UTC



Kristian Walsøe

Underskriver

På vegne av: BVS CO Danmark AS

Serienummer: kristian.walsole@bisca.com

IP: 80.196.xxx.xxx

2023-06-28 13:33:57 UTC

Kristian Walsøe

Penneo Dokumentnøkkel: U577E-0BL63-NUJF07-D5XIH-Z038U-YE3PY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>