

CONCEPT FOOD NORDIC APS

CVR-nr. 11 17 05 01

Årsrapport for 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen afholdt den 31. oktober 2013

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen

Jørgen Kriby
Dirigent

Vestergade 1, 1. th.
3200 Helsingør
48 79 80 31
www.accp.dk
info@accp.dk
CVR nr. 31286875

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 til 30. juni 2013	9
Balance pr. 30. juni 2013	10
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013 for CONCEPT FOOD NORDIC APS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Glostrup, den 31. oktober 2013

I direktionen:

Jørgen Kriby

Selskabsoplysninger

CONCEPT FOOD NORDIC APS

Produktionsvej 1
2600 Glostrup

Telefon: 70 25 83 00
Hjemmeside: <http://www.conceptfood.dk/>
E-mail: info@conceptfood.dk

CVR-nr.: 11 17 05 01
Stiftet: 01-09-1987
Hjemsted: Rudersdal kommune
Regnskabsår: 1. juli 2012 til 30. juni 2013

Direktion Jørgen Kriby

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet hovedaktivitet er at drive handel og industri samt finansiering, herunder salg af bageriudstyr og lignende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CONCEPT FOOD NORDIC APS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 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 eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 til 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		70.189	975.251
Personaleomkostninger	1	<u>-573.935</u>	<u>-770.984</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-503.746	204.267
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	4	<u>-55.816</u>	<u>-55.816</u>
Resultat før finansielle poster/Primær drift		-559.562	148.451
Andre finansielle indtægter	2	-387	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>-73.412</u>	<u>-59.974</u>
Ordinært resultat før skat		-633.361	88.477
Årets resultat		<u>-633.361</u>	<u>88.477</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud		<u>-633.361</u>	
Resultatdisponeret i alt		<u>-633.361</u>	

Balance pr. 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	144.192	200.008
Materielle anlægsaktiver i alt		144.192	200.008
Anlægsaktiver i alt		144.192	200.008
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		466.164	793.000
Varebeholdninger i alt		466.164	793.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		279.702	507.203
Andre tilgodehavender		71.250	71.250
Periodeafgrænsningsposter		0	10.751
Tilgodehavender i alt		350.952	589.204
Likvide beholdninger		23.815	73.781
Omsætningsaktiver i alt		840.931	1.455.985
AKTIVER I ALT		985.123	1.655.993

Balance pr. 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		kr.	kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital		125.000	0
Overført resultat		-697.475	-64.114
Egenkapital i alt		-572.475	-64.114
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Langfristet gæld til pengeinstitutter		90.762	130.560
Langfristede gældsforpligtelser i alt		90.762	130.560
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		453.921	456.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser		311.849	337.634
Anden gæld		701.066	795.693
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.466.836	1.589.547
Gældsforpligtelser i alt		1.557.598	1.720.107
PASSIVER I ALT		985.123	1.655.993

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalbevægelser 2011/2012

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Overkurs ved emission	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Årets resultat		88.477	0	0	0	0	88.477
Saldo 30/6 2012	0	-64.114	0	0	0	0	-64.114

Egenkapitalbevægelser 2012/2013

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Saldo 1/7 2012	125.000	-64.114	0	0	0	0	60.886
Årets resultat		-633.361	0	0	0	0	-633.361
Saldo 30/6 2013	125.000	-697.475	0	0	0	0	-572.475

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personalemkostninger		
Lønninger og vederlag	529.200	695.168
Pensioner	36.000	62.000
Sociale bidrag mv.	8.735	13.816
Personalemkostninger i alt	<u>573.935</u>	<u>770.984</u>
Antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>
Note 2 Andre finansielle indtægter		
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Valutakursreguleringer	-387	0
Andre finansielle indtægter i alt	<u>-387</u>	<u>0</u>
Note 3 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger inklusiv amortisering	59.028	42.401
Valutakurstab	2.435	693
Øvrige finansielle omkostninger	11.949	16.880
Andre finansielle omkostninger i alt	<u>73.412</u>	<u>59.974</u>
Note 4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.816	55.816
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	<u>55.816</u>	<u>55.816</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2013</u>
		kr.
Note 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli		<u>279.080</u>
Kostpris 30. juni		<u>279.080</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		79.072
Årets afskrivninger		55.816
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>134.888</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>144.192</u>

Noter

Anpartskapitalen består af 125 stk. anparter a nom. 1.000 kr.

Der har ikke været nogen ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 år