

Årsrapport for 2023

Aliva Foods Drift ApS
Esperance Alle 9, 2920 Charlottenlund
CVR-nr. 38 16 23 22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 7. juni 2024

Christian Høegh-Guldberg Schomacker-Hoff
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Aliva Foods Drift 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Charlottenlund, den 7. juni 2024

Direktion

Ove Høegh-Guldberg Hoff
adm. direktør

Christian Høegh-Guldberg
Schomacker-Hoff
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Aliva Foods Drift ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Aliva Foods Drift ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. juni 2024

Lokal Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 41 94 36 61

Mikkel Thomsen
Statsautoriseret Revisor
mne34535

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aliva Foods Drift ApS
Esperance Alle 9
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 38 16 23 22

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Ove Høegh-Guldberg Hoff, adm. direktør
Christian Høegh-Guldberg Schomacker-Hoff, direktør

Revisor

Lokal Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Bag Elefanterne 1
1799 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af import af sunde fødevarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 233.515, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 408.734.

Ledelsen er opmærksom på at kapitalen er tabt. Det er ledelsens vurderingen at kapitalen vil blive reetableret ved fremtidig positiv drift inden for de kommende 3 år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aliva Foods Drift ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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.

Nettoomsætning

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

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.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttotab		-286.592	247.864
Personaleomkostninger	1	<u>-10.427</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-297.019	247.864
Resultat før finansielle poster		-297.019	247.864
Finansielle indtægter		1.132	2.102
Finansielle omkostninger	2	<u>-2.723</u>	<u>-3.946</u>
Resultat før skat		-298.610	246.020
Skat af årets resultat	3	<u>65.095</u>	<u>-54.135</u>
Årets resultat		<u>-233.515</u>	<u>191.885</u>
Overført resultat		<u>-233.515</u>	<u>191.885</u>
		<u>-233.515</u>	<u>191.885</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	282.419
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		11.250	11.250
Andre tilgodehavender		51.329	0
Udskudt skatteaktiv		<u>109.992</u>	<u>44.897</u>
Tilgodehavender		<u>172.571</u>	<u>338.566</u>
Likvide beholdninger		<u>14.855</u>	<u>151.460</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>187.426</u>	<u>490.026</u>
Aktiver i alt		<u><u>187.426</u></u>	<u><u>490.026</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-448.734	-215.219
Egenkapital		-408.734	-175.219
Selskabsdeltagere og ledelse		511.799	604.516
Langfristede gældsforpligtelser		511.799	604.516
Anden gæld		84.361	60.729
Kortfristede gældsforpligtelser		84.361	60.729
Gældsforpligtelser i alt		596.160	665.245
Passiver i alt		187.426	490.026

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-215.219	-175.219
Årets resultat	0	-233.515	-233.515
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-448.734	-408.734

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-407.104	-367.104
Årets resultat	0	191.885	191.885
Egenkapital 31. december 2022	40.000	-215.219	-175.219

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Andre personalemkostninger	<u>10.427</u>	<u>0</u>
	<u>10.427</u>	<u>0</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten

2 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitut	<u>2.723</u>	<u>3.946</u>
	<u>2.723</u>	<u>3.946</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-65.095</u>	<u>54.135</u>
	<u>-65.095</u>	<u>54.135</u>

4 Eventualforpligtelser
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Ove Høegh-Guldberg Hoff

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ove Høegh-Guldberg Hoff
Direktør
ID: 58966a4f-af22-4ffa-96e0-8e4b25ff4cc
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2024 kl.: 12:50:21
Underskrevet med MitID



Christian Høegh-Guldberg Hoff

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Høegh-Guldberg Schomacker-Hoff
Direktør
ID: 4f3e9362-c71b-4eef-b04c-3cc912b7b92d
Tidspunkt for underskrift: 08-06-2024 kl.: 13:57:35
Underskrevet med MitID



Christian Høegh-Guldberg Hoff

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Høegh-Guldberg Schomacker-Hoff
Dirigent
ID: 4f3e9362-c71b-4eef-b04c-3cc912b7b92d
Tidspunkt for underskrift: 08-06-2024 kl.: 13:57:35
Underskrevet med MitID



Mikkel Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mikkel Thomsen
Revisor
ID: f82f4f5f-495f-4834-b123-1448e15bc20c
Tidspunkt for underskrift: 09-06-2024 kl.: 10:58:16
Underskrevet med MitID

