

**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Englandsgade 25  
Postboks 200  
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 00  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

**Hannisdal Holding ApS**

**Årsrapport 2012/13**

CVR-nr. 30 50 96 92  
472595 / CW

## **Indhold**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Hannisdal Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. november 2013

Direktion:

---

Rafael de Souza  
Hannisdal

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Hannisdal Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hannisdal Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores 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 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen redegør for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift, herunder reetablering af selskabskapitalen.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momslovens bestemmelser ikke indberettet og betalt moms for 1. kvartal 2013 rettidigt, og direktionen kan ifalde ansvar herfor.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Udtalelse om ledelsesberetningen***

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 22. november 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Soeren Smedegaard Hvid  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Hannisdal Holding ApS  
Ibsensvej 2  
5000 Odense C

CVR-nr.: 30 50 96 92  
Stiftet: 17. april 2008  
Hjemstedskommune: Odense  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### **Direktion**

Rafael de Souza Hannisdal, direktør

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Englandsgade 25  
5000 Odense C

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 27. november 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Rafael de Souza Hannisdal

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter bestod tidligere i at eje anparter i tilknyttede og associerede virksomheder. Fra og med 2012/13 har hovedaktiviteten bestået af salg af Acai kosttilskud samt konsulentassistance i forbindelse med produktudvikling.

Produkterne afsættes primært i Danmark.

#### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 31 tkr. mod -4 tkr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -219 tkr. mod -18 tkr. sidste år. Det negative resultat er i al væsentlighed påvirket af indfrielsen af kautionforpligtelse overfor tilknyttet virksomhed.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen bliver reetableret via fremtidig indtjening, som følge af ændringer i driftsaktiviteten.

Ledelsen forventer endvidere, at den ændrede driftsaktivitet, med en væsentlig forøget andel af indtægter fra konsulentydelse, vil tilføre selskabet yderligere likviditet i et omfang, der gør, at selskabet vil være i stand til at betale sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Udskudt skatteaktiv er værdiansat ud fra en forventning om fremtidig øget indtjening som omtalt ovenfor.

Virksomhedens anpartshaver har tillige bekræftet, at dennes tilgodehavende hos selskabet tilbagesår for selskabets betaling af øvrig gæld.

#### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hannisdal Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af kosttilskud samt konsulentytelser, 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.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til varekøb og administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### 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 her til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 salgspris.

### Tilgodehavender

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
<b>Bruttofortjeneste</b>		31.324	-3.500
Finansielle indtægter		9.975	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-244.000	-20.290
Finansielle omkostninger		-4.050	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>		-206.751	-23.790
Skat af ordinært resultat	2	-12.069	5.969
<b>Årets resultat</b>		<u>-218.820</u>	<u>-17.821</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-218.820</u>	<u>-17.821</u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

	Note	2012/13	2011/12
<b>AKTIVER</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		66.570	0
		<u>66.570</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.464	0
Udskudt skatteaktiv	1	21.500	33.569
		<u>96.964</u>	<u>33.569</u>
<b>Likvide beholdninger</b>			
		0	9.700
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>			
		<u>163.534</u>	<u>43.269</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<u>163.534</u>	<u>43.269</u>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat		-319.526	-100.706
		<u>-194.526</u>	<u>24.294</u>
<b>Egenkapital i alt</b>			
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Øvrige langfristede gældsforpligtelser		0	9.975
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		137.195	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.346	0
Gæld til anpartshaver	1	145.000	0
Gæld til associerede virksomheder		0	6.000
Anden gæld		56.519	3.000
		<u>358.060</u>	<u>9.000</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>			
		<u>358.060</u>	<u>18.975</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<u>163.534</u>	<u>43.269</u>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>			
	4		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
	4		

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

#### 1 Likviditets- og kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen bliver reetableret via fremtidig indtjening, som følge af ændringer i driftsaktivitet.

Ledelsen forventer endvidere, at den ændrede driftsaktivitet, med en væsentlig forøget andel af indtægter fra konsulentydelse, vil tilføre selskabet yderligere likviditet i et omfang, der gør, at selskabet vil være i stand til at betale sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Udskudt skatteaktiv er værdiansat ud fra en forventning om fremtidig øget indtjening som omtalt ovenfor.

Virksomhedens anpartshaver har tillige bekræftet, at dennes tilgodehavende hos selskabet tilbagestår for selskabets betaling af øvrig gæld.

Der henvises i øvrigt til omtale i ledelsesberetningen.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>2 Skat af ordinært resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	12.069	-5.969

#### 3 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	-100.706	24.294
Overført, jf. resultatdisponering	0	-218.820	-218.820
<b>Egenkapital 30. juni 2013</b>	<u>125.000</u>	<u>-319.526</u>	<u>-194.526</u>

Der har ikke været ændringer til anpartskapitalen de sidste 5 år.

#### 4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen