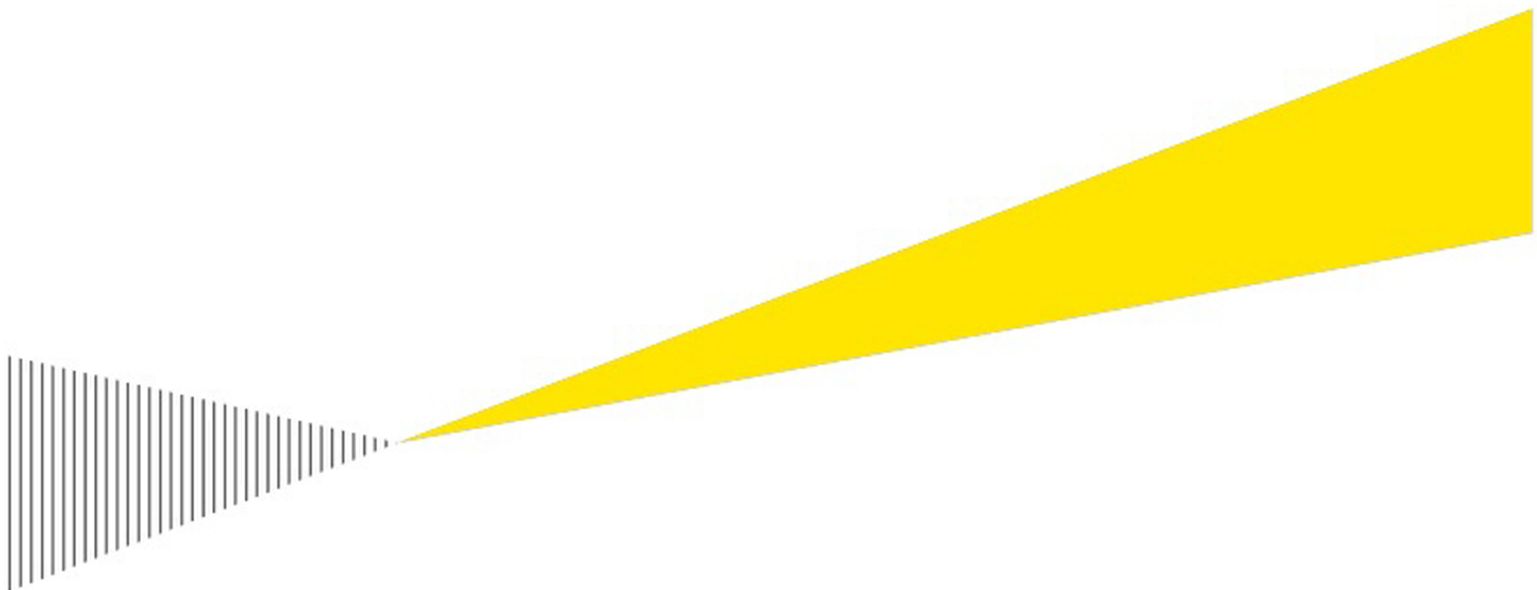


Hannisdal Holding ApS

Ibsensvej 2, 5000 Odense C

CVR-nr. 30 50 96 92



Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 27. november 2014

Rafaek de Souza Hannisdal

dirigent



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12. november 2014

Direktion:

Rafael de Souza
Hannisdal

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hannisdal Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hannisdal Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

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

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momslovens bestemmelser ikke indberettet og betalt moms for regnskabsåret 2013/14 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 12. november 2014

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor

John Blendstrup
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

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. november 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter bestod tidligere i at eje anparter i tilknyttede virksomheder samt salg af Acai kosttilskud og konsulentassistance i forbindelse med produktudvikling.

Produkterne afsættes primært i Danmark og Sverige.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 87 tkr. mod 31 tkr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 55 tkr. mod -219 tkr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen bliver reetableret via fremtidig indtjening i datterselskabet.

Datterselskabet beskæftiger sig med udvikling og salg af fødevarer. De har netop færdigudviklet vareprøver til forretninger som er udsendt til flere af Danmarks store fødevarekæder.

Da selskabets tidligere aktivitet nu er tilført datterselskabet forventer ledelsen, at den begrænsede aktivitet i selskabet vil betyde, at der vil være likviditet i et omfang, der gør, at selskabet vil være i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Selskabets ledelse forventer at der fortsat vil være indtægter i selskabet i form af konsulentydelse.

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

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hannisdal Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af kosttilskud samt konsulentydelse, 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

Hannisdal Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt underskud.

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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestids-

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

punktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster

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 nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Hannisdal Holding ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for Noar Foods ApS selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med Noar Foods ApS' betaling af sambeskatningsbidrag.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen.

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 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	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste		87.090	31.324
Finansielle indtægter		155	9.975
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-244.000
Finansielle omkostninger		-13.001	-4.050
Ordinært resultat før skat		74.244	-206.751
Skat af ordinært resultat	2	-19.417	-12.069
Årets resultat		<u>54.827</u>	<u>-218.820</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>54.827</u>	<u>-218.820</u>



Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2013/14	2012/13
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		60.000	0
Anlægsaktiver i alt		<u>60.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		43.152	66.570
		<u>43.152</u>	<u>66.570</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.105	75.464
Udskudt skatteaktiv	1	2.083	21.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.052	0
		<u>13.240</u>	<u>96.964</u>
Likvide beholdninger		<u>7.824</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>64.216</u>	<u>163.534</u>
AKTIVER I ALT		<u>124.216</u>	<u>163.534</u>
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-264.699	-319.526
Egenkapital i alt		<u>-139.699</u>	<u>-194.526</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	137.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		505	19.346
Gæld til anpartshaver	1	181.003	145.000
Anden gæld		82.407	56.519
		<u>263.915</u>	<u>358.060</u>
PASSIVER I ALT		<u>124.216</u>	<u>163.534</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

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 i datterselskabet.

Datterselskabet beskæftiger sig med udvikling og salg af fødevarer. De har netop færdigudviklet vareprøver til forretninger som er udsendt til flere af Danmarks store fødevarekæder.

Da selskabets tidligere aktivitet nu er tilført datterselskabet forventer ledelsen, at den begrænsede aktivitet i selskabet vil betyde, at der vil være likviditet i et omfang, der gør, at selskabet vil være i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Selskabets ledelse forventer at der fortsat vil være indtægter i selskabet i form af konsulenttydelser.

Der henvises i øvrigt til omtale i ledelsesberetningen.

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
2 Skat af ordinært resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>19.417</u>	<u>12.069</u>
3 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	0	0
Årets tilgange	<u>60.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>60.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. juli	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>60.000</u>	<u>0</u>

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
Noar Foods ApS, Odense	100 %	tkr. 60.000	tkr. <u>60.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014			<u>60.000</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	-319.526	-194.526
Overført, jf. resultatdisponering	0	54.827	54.827
Egenkapital 30. juni 2014	125.000	-264.699	-139.699

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

5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med Noar Foods ApS. Selskabet hæfter i henhold til lovgivningen ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter, renter heraf o.l. samt for danske kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.