

**Aldoc Ingredients ApS**

**CVR-nr. 33945892**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 05.12.2012.

**Dirigent**

---

Navn: Henrik Fisker

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	10
Balance pr. 30.09.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Aldoc Ingredients ApS

Birkedam 10a

6000 Kolding

CVR-nr.: 33945892

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 15.09.2011 - 30.09.2012

### **Direktion**

Henrik Fisker, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15.09.2011 - 30.09.2012 for Aldoc Ingredients ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.09.2011 - 30.09.2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 14.11.2012

## Direktion

Henrik Fisker  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Aldoc Ingredients ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aldoc Ingredients ApS for regnskabsåret 15.09.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.09.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 om going concern, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditfaciliteter er tilstrækkelige og kan opretholdes samt at kapitalen reetableres.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at disse forhold opfyldes og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 14.11.2012

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik H. Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive agentur- og handelsvirksomhed, produktion samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et underskud på 398 t.kr. efter skat, hvilket anses som værende utilfredsstillende.

Egenkapitalen efter overskudsdisponering er negativ med 318 t.kr., hvorfor selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger..

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2011/12**

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>254.100</b>	<b>0</b>
Personaleomkostninger	2	(489.730)	0
Af- og nedskrivninger	3	(241.200)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>(476.830)</b>	<b>0</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(31.288)	0
Andre finansielle omkostninger		(22.636)	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(530.754)</b>	<b>0</b>
Skat af ordinært resultat	4	132.689	0
<b>Årets resultat</b>		<b>(398.065)</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(398.065)	0
		<b>(398.065)</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 30.09.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Goodwill		800.800	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>800.800</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		164.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>164.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>964.800</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.306	0
Udskudt skat	7	11.738	0
Andre tilgodehavender		200	0
Tilgodehavende selskabsskat		120.951	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>206.195</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>80.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>206.195</b>	<b>80.000</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.170.995</b>	<b>80.000</b>

**Balance pr. 30.09.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(398.065)	0
<b>Egenkapital</b>		<u><b>(318.065)</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
Bankgæld		167.062	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.039	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.032.288	0
Anden gæld		254.671	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.489.060</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.489.060</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>1.170.995</b></u></u>	<u><u><b>80.000</b></u></u>
Going concern	1		

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(398.065)	(398.065)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(398.065)</b>	<b>(318.065)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har realiseret et underskud på 398.065 kr. og egenkapitalen er negativ med 318.065 kr. pr. 30.09.2012. Selskabet arbejder i 2012/13 videre med udviklingen af markedet for selskabets produkter, og er således afhængig af moderselskabets fortsatte finansiering og understøttelse. Moderselskabet har tilkendegivet at ville stille det nødvendige likvide beredskab til rådighed, således at forudsætningerne for at gennemføre det kommende års drift er til stede.

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	451.802	0
Pensioner	33.600	0
Andre omkostninger til social sikring	4.328	0
	<u><b>489.730</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	200.200	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	41.000	0
	<u><b>241.200</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(120.951)	0
Ændring af udskudt skat	(11.738)	0
	<u><b>(132.689)</b></u>	<u><b>0</b></u>
		<u><b>Goodwill</b></u> <u><b>kr.</b></u>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange		1.001.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>1.001.000</b></u>
Årets afskrivninger		(200.200)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(200.200)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>800.800</b></u>

## Noter

		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange		205.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>205.000</b>
Overførsler		0
Årets afskrivninger		(41.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(41.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>164.000</b>
	<b>2011/12 kr.</b>	<b>2010/11 kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	14.300	0
Materielle anlægsaktiver	(2.562)	0
	<b>11.738</b>	<b>0</b>
	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>	<b>Antal</b>	
Anparter	800	100,00
	<b>800</b>	<b>80.000</b>