

Aldoc Ingredients ApS

CVR-nr. 33945892

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 11.12.2013

Dirigent

Navn: Henrik Fisker

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.09.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aldoc Ingredients ApS

Jernet 17

6000 Kolding

CVR-nr.: 33945892

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Direktion

Henrik Fisker, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Aldoc Ingredients ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21.11.2013

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 01.10.2012 - 30.09.2013, 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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 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 21.11.2013

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 625 t.kr. efter skat, hvilket anses som værende utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af en ekstraordinær nedskrivning på goodwill.

Egenkapitalen efter overskudsdisponering er negativ med 943 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.

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.

Tilgodehavender

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bruttofortjeneste		212.393	254.100
Personaleomkostninger	2	(432.310)	(489.730)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(541.200)</u>	<u>(241.200)</u>
Driftsresultat		(761.117)	(476.830)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(41.292)	(31.288)
Andre finansielle omkostninger		<u>(22.772)</u>	<u>(22.636)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(825.181)	(530.754)
Skat af ordinært resultat	4	<u>200.194</u>	<u>132.689</u>
Årets resultat		<u>(624.987)</u>	<u>(398.065)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(624.987)</u>	<u>(398.065)</u>
		<u>(624.987)</u>	<u>(398.065)</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Goodwill		300.600	800.800
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>300.600</u>	<u>800.800</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		123.000	164.000
Materielle anlægsaktiver	6	<u>123.000</u>	<u>164.000</u>
Udskudt skat	8	95.577	11.738
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>95.577</u>	<u>11.738</u>
Anlægsaktiver		<u>519.177</u>	<u>976.538</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		178.239	73.306
Andre tilgodehavender		200	200
Tilgodehavende selskabsskat	9	237.306	120.951
Tilgodehavender		<u>415.745</u>	<u>194.457</u>
Omsætningsaktiver		<u>415.745</u>	<u>194.457</u>
Aktiver		<u><u>934.922</u></u>	<u><u>1.170.995</u></u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital	10	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.023.052)</u>	<u>(398.065)</u>
Egenkapital		<u>(943.052)</u>	<u>(318.065)</u>
Bankgæld		266.745	167.062
Leverandører af varer og tjenesteydelser		227.141	35.039
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.073.580	1.032.288
Anden gæld		<u>310.508</u>	<u>254.671</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.877.974</u>	<u>1.489.060</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.877.974</u>	<u>1.489.060</u>
Passiver		<u>934.922</u>	<u>1.170.995</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(398.065)	(318.065)
Årets resultat	0	(624.987)	(624.987)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.023.052)	(943.052)

Noter

1. Going concern

Selskabet har realiseret et underskud på 624.987 kr. og egenkapitalen er negativ med 943.052 kr. pr. 30.09.2013. Selskabet arbejder i 2013/14 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>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	398.938	451.802
Pensioner	28.800	33.600
Andre omkostninger til social sikring	4.572	4.328
	<u>432.310</u>	<u>489.730</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	500.200	200.200
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	41.000	41.000
	<u>541.200</u>	<u>241.200</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(116.355)	(120.951)
Ændring af udskudt skat	(83.839)	(11.738)
	<u>(200.194)</u>	<u>(132.689)</u>

Noter

	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.001.000
Kostpris ultimo	1.001.000
Af- og nedskrivninger primo	(200.200)
Årets nedskrivninger	(300.000)
Årets afskrivninger	(200.200)
Af- og nedskrivninger ultimo	(700.400)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	300.600
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	205.000
Kostpris ultimo	205.000
Af- og nedskrivninger primo	(41.000)
Årets afskrivninger	(41.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(82.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	123.000
	Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	11.738
Tilgange	83.839
Kostpris ultimo	95.577
Regnskabsmæssig værdi ultimo	95.577

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	97.384	14.300
Materielle anlægsaktiver	<u>(1.807)</u>	<u>(2.562)</u>
	<u>95.577</u>	<u>11.738</u>

9. Tilgodehavende selskabsskat

Selskabet er datterselskab i en dansk sambeskatning og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat fra og med indkomståret 2013. Den samlede selskabsskat er foreløbigt opgjort til 127 t.kr.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominal</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Anparter	<u>800</u>	100,00	<u>80.000</u>
	<u>800</u>		<u>80.000</u>