

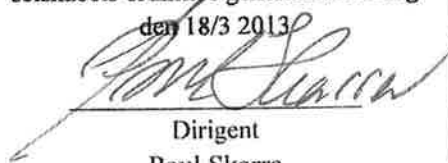


# Retur revisor

## ECOMENTOR

Specialty Food & Beverage Nordic ApS  
Årsrapport  
2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 18/3 2013



Dirigent  
Poul Skarra

CVR-nr. 28277784

Ecomentor Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31, 2800 Kgs. Lyngby, Telefon 70 20 18 11, Fax 70 20 98 11,  
e-mail: [ecomentor@ecomentor.dk](mailto:ecomentor@ecomentor.dk), CVR-nr. 26 06 32 21

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Beretning .....	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## PÅTEGNINGER

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 for Specialty Food & Beverage Nordic 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. marts 2013

Direktion:



Poul Skarra

## PÅTEGNINGER

### Den uafhængige revisors erklæringer

#### Til kapitalejerne i Specialty Food & Beverage Nordic ApS

##### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Specialty Food & Beverage Nordic ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 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 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## PÅTEGNINGER, fortsat

### Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

#### 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.


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

##### *Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold*

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1, ydet lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er forrentet, jf. selskabslovens bestemmelser.

Selskabet har ikke overholdt bogføringloven, idet der ikke i alle tilfælde forefindes grundbilag, hvilket ledelsen kan ifalde ansvar for.

Kgs. Lyngby, den 13. marts 2013  
ECOMENTOR  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

  
Sten Giarckrog  
statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Selskabsoplysninger

**Selskabet** Specialty Food & Beverage Nordic ApS  
Langebrogade 5  
1411 København K

CVR-nr.: 28277784  
Stiftet: 22. november 2004  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

**Direktion** Poul Skarra

**Revision** Ecomentor, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

## LEDELSESBERETNING

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er engroshandel med kaffe, te, kakao og krydderier.

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret 2011/2012 opnået et resultat på kr. 163.327, hvilket anses for tilfredsstillende. Egenkapitalen er pr. 30.09.2012 positiv med kr. 721.208.

#### Den forventede udvikling

Som følge af ovennævnte forhold forventes der en tilfredsstillende udvikling i regnskabsåret 2013, og der forventes et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2013.

## ÅRSREGNSKAB

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Specialty Food & Beverage Nordic ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## ÅRSREGNSKAB

### Anvendt regnskabspraksis, fortsat

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige hensyn er der foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger under henvisning til ÅRL § 32.

##### Nettoomsætning

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

##### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med selskabets moderselskab cvr-nr. 28 27 77 33.

Den afsatte skat af årets resultat er posteret over mellemregning med moderselskab, og fordeling af skatterne inden for sambeskatningen foregår efter "fuld fordelingsmetoden". Sambeskatningens samlede skattetilsvær fremgår af moderselskabets regnskab.

## ÅRSREGNSKAB

### Anvendt regnskabspraksis, fortsat

#### Balancen

##### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

##### Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede fremtidige pengestrømme.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## ÅRSREGNSKAB

### Anvendt regnskabspraksis, fortsat

#### Balancen, fortsat

##### 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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 nettorealisationsværdi.

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.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2011 - 30. SEPTEMBER 2012

Note	2011 / 2012 DKK	2010 / 2011 DKK	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	847.888	1.455.015
1	Personaleomkostninger .....	-602.637	-548.986
	<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	245.251	906.029
	Afskrivninger .....	0	0
	<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	245.251	906.029
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	0	0
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....	0	0
2	Finansielle indtægter .....	33.244	154.480
3	Finansielle omkostninger .....	-36.168	-42.470
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	242.327	1.018.039
4	Skat af årets resultat .....	-79.000	-313.907
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>163.327</u>	<u>704.132</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....	0	0
	Overført resultat .....	163.327	704.132
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<u>163.327</u>	<u>704.132</u>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012**  
**AKTIVER**

<u>Note</u>	<u>2011 / 2012</u> DKK	<u>2010 / 2011</u> DKK
Fremstillede varer og handelsvarer .....	74.099	90.119
<b>Varebeholdninger</b>	<b>74.099</b>	<b>90.119</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	490.916	312.649
Udsudte skatteaktiver .....	0	0
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse .....	420.687	266.992
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	223.866	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	0	98.309
Andre tilgodehavender .....	377.431	0
Periodeafgrænsningsposter .....	13.634	380.659
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.526.534</b>	<b>1.058.608</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>503.706</b>	<b>361.751</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.104.339</b>	<b>1.510.478</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.104.339</b>	<b>1.510.478</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012**  
**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2011 / 2012</u> DKK	<u>2010 / 2011</u> DKK
5 Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
5 Overkurs ved emission .....	69.375	69.375
5 Overført resultat .....	526.833	363.506
5 Hensat til uddelinger .....	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>721.208</b>	<b>557.881</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Selskabsskat .....	79.000	291.325
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>79.000</b>	<b>291.325</b>
6 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	275.880	291.936
Selskabsskat .....	291.325	0
Anden gæld .....	736.926	369.336
Periodeafgrænsningsposter .....	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.304.131</b>	<b>661.272</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.383.131</b>	<b>952.597</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.104.339</b>	<b>1.510.478</b>

## NOTER

<u>Note</u>	<u>2011 / 2012</u> DKK	<u>2010 / 2011</u> DKK
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Gager og lønninger .....	570.155	535.055
Feriepengeregulering .....	0	2.379
Lønrefusion .....	0	0
Pensioner og sociale omkostninger .....	10.287	5.951
Personaleomkostninger i øvrigt .....	22.195	5.601
	<b>I ALT</b>	<b>548.986</b>
	<u>602.637</u>	<u>548.986</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede .....	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
Renteindtægter fra selskabsdeltagere og ledelse .....	30.000	21.009
Andre finansielle indtægter .....	3.244	133.471
	<u>33.244</u>	<u>154.480</u>
<b>3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Andre finansielle omkostninger .....	36.168	42.470
	<u>36.168</u>	<u>42.470</u>
<b>4 SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT</b>		
Aktuel skat .....	79.000	291.325
Regulering af udskudt skat .....	0	21.602
Regulering af skat tidligere år .....	0	980
Regulering af skat i sambeskatning .....	0	0
	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>313.907</b>
	<u>79.000</u>	<u>313.907</u>

## NOTER

Note

## 5 EGENKAPITAL

	1. okt. 2011	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- fordeling	30. sep. 2012
Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission .....	69.375	0	0	69.375
Overført resultat .....	363.506	0	163.327	526.833
Forslag til udbytte .....	0	0	0	0
<b>Saldo pr. 30. sep. 2012:</b>	<b>557.881</b>	<b>0</b>	<b>163.327</b>	<b>721.208</b>