

Organique Danmark IVS

Frederiksborgvej 17, 3520 Farum

CVR-nr. 36 69 05 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2018.



Sabina Dernov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Organique Danmark IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 14. juni 2018

Direktion



Sabina Dernov

Selskabsoplysninger

Selskabet

Organique Danmark IVS
Frederiksborgvej 17
3520 Farum

CVR-nr.: 36 69 05 18
Stiftet: 19. marts 2015
Hjemsted: Farum
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Sabina Dernov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive agenturhandel med blandet sortiment.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Organique Danmark IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste	237.129	157.905
1 Personaleomkostninger	-261.216	-471.587
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-9.074	-9.074
Driftsresultat	-33.161	-322.756
Øvrige finansielle omkostninger	-1.729	-10
Resultat før skat	-34.890	-322.766
2 Skat af årets resultat	7.705	70.664
Årets resultat	-27.185	-252.102
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-27.185	-252.102
Disponeret i alt	-27.185	-252.102

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.148	27.222
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.148</u>	<u>27.222</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18.148</u>	<u>27.222</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>552.097</u>	<u>124.796</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>552.097</u>	<u>124.796</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.652	16.652
	Udskudte skatteaktiver	160.834	143.019
	Andre tilgodehavender	51.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>50.184</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>278.670</u>	<u>159.671</u>
	Likvide beholdninger	<u>53.646</u>	<u>31.014</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>884.413</u>	<u>315.481</u>
	Aktiver i alt	<u>902.561</u>	<u>342.703</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Selskabskapital	10	10
4 Overført resultat	-535.817	-508.633
Egenkapital i alt	-535.807	-508.623
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	10.110	0
Hensatte forpligtelser i alt	10.110	0
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.593	83.593
Anden gæld	1.359.665	767.733
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.428.258	851.326
Gældsforpligtelser i alt	1.428.258	851.326
Passiver i alt	902.561	342.703

Noter

	2017 kr.	2016 kr.	
1. Personalemkostninger			
Lønninger og gager	238.636	447.793	
Andre omkostninger til social sikring	4.071	8.141	
Personalemkostninger i øvrigt	18.509	15.653	
	261.216	471.587	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>	
2. Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	-7.705	-70.664	
	-7.705	-70.664	
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2017	45.370	45.370	
Kostpris 31. december 2017	45.370	45.370	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-18.148	-9.074	
Årets afskrivninger	-9.074	-9.074	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-27.222	-18.148	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	18.148	27.222	
4. Egenkapital			
	Selskabs-	Overført	I alt
	kapital	resultat	kr.
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2017	10	-508.632	-508.622
Årets overførte overskud eller underskud	0	-27.185	-27.185
Egenkapital 31. december 2017	10	-535.817	-535.807