

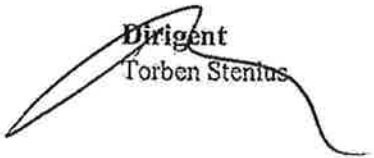
ÅRSRAPPORT 2012/13

Vintrefood ApS
Baldersbuen 15G
2640 Hedehusene

CVR nr. 30345398

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 6. februar 2014


Dirigent
Torben Stenius

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	Side	4
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse 1. august - 31. juli	Side	10
Balance pr. 31. juli	Side	11
Noter	Side	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for Vintrefood ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. juli 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 6. februar 2014

Direktion



Torben Stenius

Bestyrelse:



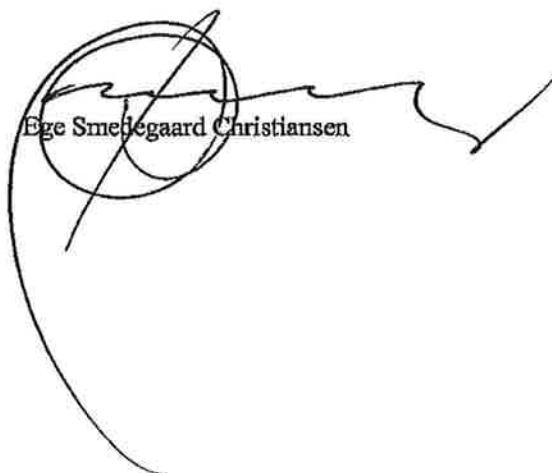
Torben Stenius



Steen Boas Andersen



Mads Ege Christiansen



Ege Smedegaard Christiansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Vintrefood ApS

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Vintrefood ApS for regnskabsåret 1. august 2012 - 31. juli 2013, der 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrigt grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl i relation til varelager, tilgodehavender og varekreditorer. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne og rette fejlene. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender, varekreditorer, anden gæld og gæld til selskabsdeltagere og ledelse på henholdsvis kr. 1.515.783, kr. 412.371 kr. 665.721, kr. 1.140.424, kr. 1.316.847. og kr. 1.373.732. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede og ikke-registrerede varelager, tilgodehavender og varekreditorer, samt resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Som følge af den mangelfulde bogføring har vi ikke været i stand til at opnå et egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for selskabets primobalance. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen, fuldstændigheden og tilstedeværelsen af selskabets aktiver og forpligtelser, der fremgår af selskabets balance pr. 31. juli 2012, samt den eventuelle effekt på øvrige regnskabstal herunder resultatopgørelsen for 2012/13 samt balancen og egenkapitalen pr. 31. juli 2013.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af noterne, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet respektive at der tilføres kapital fra selskabsdeltager. Vi har ikke opnået et egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis til at vurdere i hvilket omfang selskabet vil være i stand til at opnå disse kreditfaciliteter. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion på årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Bogføringsloven er, som nævnt under forbeholdene, ikke overholdt. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for denne overtrædelse.

Selskabet har den 31. juli 2013 et tilgodehavende hos ledelsen på kr. 90.049. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Ringsted, den 6. februar 2014

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer



Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor



Per Krogh Rants
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vintrefood ApS 2012/13 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i balancen til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar 5 år. Indretning af lejede lokaler 7 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	-683.489	-291.350
1. Personaleomkostninger	-2.056.633	-883.843
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-383.019	42.566
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-3.123.141	-1.132.627
Andre finansielle indtægter	7.715	24.793
Øvrige finansielle omkostninger	-190.129	-68.076
RESULTAT FØR SKAT	-3.305.555	-1.175.910
Skat af årets resultat	0	-249.855
ÅRETS RESULTAT	-3.305.555	-1.425.765
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-3.305.555	-1.425.765
Disponeret i alt	-3.305.555	-1.425.765

Balance pr. 31. juli

Note	2012/13	2011/12
AKTIVER		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.160.800	1.451.000
Goodwill	60.000	70.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.220.800	1.521.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.246	166.080
Indretning lejede lokaler	24.973	39.958
Materielle anlægsaktiver i alt	114.219	206.038
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	180.764	180.764
Finansielle anlægsaktiver i alt	180.764	180.764
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.515.783	1.907.802
Fremstillede varer og handelsvarer	412.371	537.200
Varebeholdninger i alt	412.371	537.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	508.095	704.520
Andre tilgodehavender	67.577	128.148
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	90.049	82.274
Periodeafgrænsningsposter	0	38.702
Tilgodehavender i alt	665.721	953.644
Likvide beholdninger	2.185	2.185
Likvide beholdninger i alt	2.185	2.185
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.080.277	1.493.029
AKTIVER I ALT	2.596.060	3.400.831

Balance pr. 31. juli

Note	2012/13	2011/12
PASSIVER		
4. Egenkapital		
5. Selskabskapital	1.902.199	1.498.999
Overført resultat	-5.362.291	-2.056.736
EGENKAPITAL ALT	-3.460.092	-557.737
Kreditinstitutter i øvrigt	2.171.797	681.529
Modtagne forudbetalinger fra kunder	53.352	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.140.424	994.793
Anden gæld	1.316.847	935.155
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.373.732	1.347.091
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.056.152	3.958.568
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	6.056.152	3.958.568
PASSIVER I ALT	2.596.060	3.400.831
6. Usikkerhed om fortsat drift		
7. Hovedaktivitet		
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9. Eventualposter		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.988.827	822.422
Andre udgifter til social sikring	67.806	61.421
Personaleomkostninger i alt	2.056.633	883.843
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	383.019	-42.566
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	383.019	-42.566
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabet har i årets løb udlånt kr. 90.049 til selskabsdeltager.		
Lånet er forrentet med 9,45% p.a. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.		
4. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	1.498.999	1.498.999
Kontant kapitaludvidelse	403.200	0
Ultimo	1.902.199	1.498.999
Overført resultat		
Primo	-2.056.736	-630.971
Overført fra resultatdisponering	-3.305.555	-1.425.765
Ultimo	-5.362.291	-2.056.736
Egenkapital ultimo	-3.460.092	-557.737

5. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 19.028 anparter á kr. 100,00. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6. Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift, idet omkostningerne er tilpasset den løbende indtjening, således at der forventes overskud i kommende år.

Selskabet er p.t. i forhandlinger med mulige finansieringspartnere, men nogen endelig aftale foreligger ikke. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil få tilført de nødvendige likvider til sikring af fortsat drift.

Vurderingen af fortsat drift er i sagens natur behæftet med usikkerhed.

Noter

7. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i produktion og distribution af drikkevarer og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebreve på i alt t.kr. 500 med pant i materielle anlægsaktiver er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

Skadesløsbrev på i alt t.kr. 750 med pant i debitorer, lagre, goodwill og rettigheder mv. der ikke er eller tidligere har været registreret jævnfør Tinglysningslovens § 47c, stk. 3, nr. 2-4, er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

9. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Restløbetid udgør 8 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 104.

Selskabet har stillet kaution for Organic & Co. ApS's mellemværende med kreditinstitutter t.kr. 1.017 pr. 30. juni 2013.

Selskabet har et skattemæssigt underskud. Den udskudte skat, der knytter sig hertil, er ikke aktiveret.

Værdien af skatteaktivet udgør t.kr. 1.280.