

Revisionscentret Haderslev
registrerede revisorer a/s

Hansborggade 30
6100 Haderslev
T 7452 0152
F 7452 7454
E haderslev@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR DK 13 97 62 95

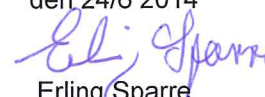
FSR - danske revisorer

Selleberg Specialiteter ApS

Kertemindevejen 23
5290 Marslev

Årsrapport for 2013
1. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 24/6 2014


Erling Sparre
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Arsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for perioden 27/3-2013 - 31/12-2013	11
Balance pr. 31/12-2013	12
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Selleberg Specialiteter ApS Kertemindevejen 23 5290 Marslev CVR-nr.: 35 20 99 80 Hjemstedskommune: Marslev Regnskabsår: 27. marts - 31. december
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og salg af marmelade og andre specialiteter.
Antal beskæftigede	2
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Direktion	Erling Sparre
Revisor	Revisionscentret Haderslev registrerede revisorer a/s Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling af produkter af kirsebær og andre frugter, salg af disse og anden virksomhed i tilknytning hertil.

Økonomisk udvikling i regnskabsåret

Selskabet er stiftet den 27/3 2013, og regnskabsåret er afsluttet 31/12 2013. Det første regnskabsår har givet et betydeligt underskud, som ledelsen anser som utilfredsstillende.

Det fremgår af den efterfølgende balance, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen er opmærksom på Selskabslovens § 119 og forventer, at kapitalen reetableres via de kommende års indtjening.

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af, at der skabes positiv indtjening i selskabet, og at bankforbindelsen forsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer, at der skabes overskud de kommende år.

I øvrigt henvises til note 8 vedrørende usikkerhed om going concern.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27/3-2013 - 31/12-2013 for Selleberg Specialiteter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27/3-2013 - 31/12-2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marslev, den 24. juni 2014

Direktion


Erling Sparre

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Selleberg Specialiteter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Selleberg Specialiteter ApS for regnskabsåret 27/3-2013 - 31/12-2013, 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 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. 31/12-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 27/3-2013 - 31/12-2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 8, hvoraf det fremgår, at en forudsætning for fortsat drift er, at virksomheden skaber indtjening samt at den fornødne likviditet er til rådighed.

Den uafhængige revisors erklæringer

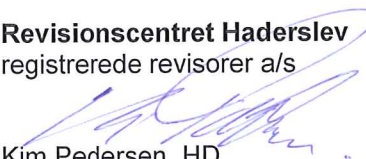
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Haderslev, den 24. juni 2014

Revisionscentret Haderslev
registrerede revisorer a/s


Kim Pedersen, HD
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Perioden hvor der har været drift, udgøres af 27. marts 2013 til 31. december 2013. Da det er selskabets første regnskabsår, er der ikke medtaget sammenligningstal i årsregnskabet.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis 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, 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 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 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 samt 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- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, andre driftsmiddelomkostninger og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Virk Syd Development ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i Acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0 tkr.

Aktiver med en kostpris på under tkr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

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 mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Finansielle gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 27.03.2013-31.12.2013

Note

2013
Kr.

	BRUTTOFORTJENESTE	151.061
1	Personaleomkostninger	-828.077
	ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	-677.016
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-32.134
	ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-709.150
	Andre finansielle omkostninger	-28.810
	RESULTAT FØR SKAT	-737.961
3	Skat af årets resultat	180.053
	ÅRETS RESULTAT	-557.908

RESULTATDISPONERING

Det disponible beløb udgør:

Årets resultat	-557.908
Til disposition	-557.908

som af ledelsen foreslås disponeret således:

Overført til næste år	-557.908
Disponeret i alt	-557.908

Balance pr. 31. december 2013

Note	2013 Kr.
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
Immaterielle anlægsaktiver	
Goodwill.....	150.280
4 Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	150.280
 Materielle anlægsaktiver	
Indretning af lejede lokaler.....	22.641
5 Materielle anlægsaktiver i alt.....	22.641
 Anlægsaktiver i alt	172.921
 OMSÆTNINGSAKTIVER	
Varebeholdninger	
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	314.137
Varebeholdninger i alt	314.137
 Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	538.367
Andre tilgodehavender	106.013
6 Udskudt skatteaktiv	180.053
Tilgodehavender i alt	824.433
 Omsætningsaktiver i alt	1.138.570
 AKTIVER I ALT.....	1.311.491

Balance pr. 31. december 2013

Note	2013 Kr.
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
Anpartskapital.....	300.000
Overført resultat	-557.908
7 Egenkapital i alt.....	-257.908
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
Kreditinstitutter i øvrigt	430.085
Leverandører af varer og tjenesteydelser	175.899
Gæld til tilknyttede virksomheder	749.743
Skyldig moms og afgifter	93.709
Skyldigt vedrørende personale	119.008
Øvrig gæld	954
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.569.399
 Gældsforpligtelser i alt	1.569.399
 PASSIVER I ALT	1.311.491
 8 Supplerende oplysninger	

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser:	Ingen
Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Leje- og leasingforpligtelser:	Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler. Lejekontrakten er uopsigelig fra lejers og udlejers side i 5 år, indtil 1. april 2018. Derefter kan lejemålet opsiges af begge parter med 1 års varsel til den 1. i en måned. Den årlige leje udgør tkr. 120. Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med følgende beløb: Restløbetid i 22 måneder med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 6, i alt tkr. 132. Ved udløb af leasingkontrakten er bruger pligtig til at anwise en køber til udstyret til min. tkr. 66.
Eventualaktiver og -forpligtelser:	Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Virk Syd Development ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter

Note	2013 Kr.	
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	-810.792	
Andre udgifter til social sikring	-14.067	
Øvrige personaleomkostninger	-3.218	
Personaleomkostninger i alt.....	-828.077	
2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill.....	-26.519	
Indretning af lejede lokaler	-5.615	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt....	-32.134	
3 Årets skatter		
Udskudt skat af årets resultat.....	180.053	
Årets skatter i alt	180.053	
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Tilgang i årets løb.....	176.799	
Afgang i årets løb	0	
Kostpris, ultimo.....	176.799	
Årets afskrivninger	-26.519	
Af- og nedskrivninger, ultimo.....	-26.519	
Regnskabsmæssig værdi.....	150.280	
5 Materielle anlægsaktiver		Indretning lejede lokaler
Tilgang i årets løb.....	28.256	
Afgang i årets løb	0	
Kostpris, ultimo.....	28.256	
Årets afskrivninger	-5.615	
Af- og nedskrivninger, ultimo.....	-5.615	
Regnskabsmæssig værdi.....	22.641	

Noter

Note

2013
Kr.

7 Egenkapital

	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital.....	300.000	0	300.000
Overført resultat	0	-557.908	-557.908
Egenkapital i alt.....	<u>300.000</u>	<u>-557.908</u>	<u>-257.908</u>

Anpartskapitalen består af 30 anparter af 10.000 kr.

6 Hensatte forpligtelser

Årets bevægelser	-180.053
Udskudt skat overført til tilgodehavender.....	<u>180.053</u>
Hensættelser til udskudt skat, ultimo	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u>

8 Supplerende oplysninger

Going Concern

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af, at der skabes positiv indtjening i selskabet samt at bankforbindelsen forsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse vurderer, at selskabet i det kommende år vil have et tilstrækkeligt likviditetsberedskab i form af likvide beholdninger og kreditfaciliteter til dækning af den løbende drift.