DNA DRINKS APS

Bonnesensgade 16

9000 Aalborg

CVR-nr. 32840736

Årsrapport for 2012

3. regnskabsår

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-08-2013

Christian Sauer Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 for DNA DRINKS 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 02-08-2013

Direktion

Christian Sauer Andersen
Direktør

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til kapitalejerne af DNA DRINKS APS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for DNA DRINKS APS for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Aalborg, den 02-08-2013

ATTIRI Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DNA DRINKS APS Bonnesensgade 16 9000 Aalborg
CVR-nr.	32840736
Stiftelsesdato	14-04-2010
Regnskabsår	01-01-2012 - 31-12-2012
Direktion	Christian Sauer Andersen, Direktør
Revisor	ATTIRI Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for DNA DRINKS APS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 i resultatopgørelsen 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning
Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokale, logistik og administration.

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

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

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Anvendt regnskabspraksis

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser
Udskudt skat
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		**-147.917**	**-118.817**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-165.971	-4.108
Driftsresultat		**-313.888**	**-122.925**
Finansielle omkostninger		-60.279	-42.232
Resultat før skat		**-374.167**	**-165.157**
Skat af årets resultat		-41.000	34.565
Årets resultat		**-415.167**	**-130.592**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-415.167	-130.592
		-415.167	**-130.592**

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		631.022	788.778
Immaterielle anlægsaktiver		**631.022**	**788.778**
Indretning af lejede lokaler		28.765	36.980
Materielle anlægsaktiver		**28.765**	**36.980**
Anlægsaktiver		**659.787**	**825.758**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.500
Andre tilgodehavender		51.789	31.288
Udskudte skatteaktiver		0	41.000
Tilgodehavender		**51.789**	**74.788**
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.200	7.800
Værdipapirer og kapitalandele		**3.200**	**7.800**
Omsætningsaktiver		**54.989**	**82.588**
Aktiver		**714.776**	**908.346**

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Balance 31. december 2012

Passiver	Note	2012	2011
Virksomhedskapital	1	80.000	80.000
Overført resultat	2	-534.863	-119.696
Egenkapital		**-454.863**	**-39.696**
Gæld til banker		604.478	500.539
Gæld til tilknyttede virksomheder		188.575	42.157
Anden gæld		73.579	15.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		303.007	390.346
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.169.639**	**948.042**
Gældsforpligtelser		**1.169.639**	**948.042**
Passiver		**714.776**	**908.346**

Virksomhedens formål	3
Usikkerhed ved indregning og måling	4
Usikkerhed om going concern	5
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	6
Eventualforpligtelser	7
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Noter

	2012	2011
1. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	**80.000**	**80.000**

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Selskabskaitalen er negativ og selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at reetablering af selskabskapitalen kan ske via fremtidig indtjening, alternativt via kapitalindskud fra nye kapitalejere.

2. Overført resultat		
Saldo primo	-119.696	10.896
Årets tilgang	-415.167	-130.592
Saldo ultimo	**-534.863**	**-119.696**

3. Virksomhedens formål

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været udvikling af drikkevarer, som markedsføres på engrosmarkedet med specielt fokus på Sydamerika.

4. Usikkerhed ved indregning og måling

Under posten færdigudviklede udviklingsprojekter under immaterielle anlægsaktiver er indregnet et udviklingsprojekt vedrørende selskabets egne opskrifter på energidrinks m.v., herunder også designs og strategier.

Imidlertid er der i lighed med tidligere år væsentlige usikkerheder om projekt værdiansættelse. Værdiansættelsen af et udviklingsprojekt er naturligvis behæftet med betydelig usikkerhed. Usikkerheden er dels knyttet til igangsætningstidspunktet, dels indtjeningspotentialet, men ligeledes selskabets evne til at igangsætte projektet.

Der foreligger ikke p.t. aktuelle markedsbaserede handler for tilsvarende produkter, og usikkerheden om objektive inputs til generelt anerkendte værdiansættelsesmodeller næsten ikke eksisterende eller alternativt tilknyttet så stor usikkerhed, at resultaterne heraf ikke kan tillægges egentlig værdi.

Ledelsen vurderer, at usikkerheden er væsentlig, men som tidligere år på et niveau, som er forsvarligt i relation til aflæggelse af årsregnskabet og opfyldelse af kravet om et retvisende billede.

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Noter

	2012	2011

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i 2012 realiseret et underskud, som hovedsageligt kan henføres til almindelig drift af virksomheden. Den gennemførte royaltyaftale med en argentinsk producent af læskedrikke har i regnskabsåret ikke udmyntet sig i egentlige royaltybetalinger.

Selskabet er derfor fortsat afhængig af en positiv udvikling i salget og cash-flow via royaltyaftaler med producenter i Sydamerika og Europa.

Ledelsen vurderer stadig at selskabet er på forkant med markedet, således at et gennembrud i markedsføringen kan forventes snarest.

Selskabet har igangværende forhandlinger med producenter og distributører, samt eksterne investorer, således at selskabets aktivitet kan opretholdes og udvikles yderligere.

Med baggrund i ovenstående vurderinger og forventninger har ledelsen aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift, men medgiver, at selskabets fortsatte drift er afhængig af markant forbedring i rentabiliteten og en fortsat tilførsel af likviditet fra nuværende eller nye kapitalejere/investorer.

6. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har tidligere indregnet udskudte skatteaktiver, som kan henføres til skatteværdien af skattemæssige underskud til fremførsel. Selskabet har i regnskabsåret foretaget udgiftsførsel af tidligere indregnede skattemæssige underskud, da ledelsen p.t. ikke vurderer, at selskabet indenfor 2-3 år vil realisere skattepligtige indkomster, som kan modregnes fuldt ud i underskud til fremførsel.

Selskabet har pr. statusdag et ikke indregnet aktiv vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel, som udgør t.kr. 96..

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant på nom. t.kr. 500 i nuværende og fremtidige erhvervelser.

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 1 måned til udløb i måneden.

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab