

New Vanilla ApS

Humlevænget 5, 3480 Fredensborg
CVR-nr. 44 78 74 74

Årsrapport 2024

18. april - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 4. juni 2025

Mette Ravn

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------	---

Årsregnskab 18. april - 31. december

Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-14
Anvendt regnskabspraksis	15-16

Selskabsoplysninger

Selskabet	New Vanilla ApS Humlevænget 5 3480 Fredensborg CVR-nr.: 44 78 74 74 Stiftet: 18. april 2024 Kommune: Hillerød Regnskabsår: 18. april - 31. december
Bestyrelse	Sebastian Philipp Tschechne Mette Brix Voetmann Mette Ravn Rasmus Joachim Eibye
Direktion	Mette Ravn
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Vestergade 1 7500 Holstebro

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. april - 31. december 2024 for New Vanilla 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. april - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 4. juni 2025

Direktion:

Mette Ravn

Bestyrelse:

Sebastian Philipp Tschene

Mette Brix Voetmann

Mette Ravn

Rasmus Joachim Eibye

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i New Vanilla ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for New Vanilla ApS for regnskabsåret 18. april - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. april - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, samt tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder beror på ledelsens fremtidige forventning til datterselskabets vaniljeproduktion, som endnu ikke er høstet. Som følge heraf genererer datterselskabet ingen omsætning. Usikkerheden ved indregning og måling er beskrevet i note 5, hvorfor vi henviser dertil. Vi er enige i ledelsens vurdering af værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, samt tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Roskilde, den 4. juni 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jannie Caspersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47283

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder, som arbejder med vaniljeproduktion. Selskabet forestår desuden en række administrative og ledelsesmæssige opgaver på vegne af datterselskabet, hvortil selskabet modtager management fee.

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, samt tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er belagt med usikkerhed, som følge af ledelsens vurdering af værdiansættelsen. Usikkerheden er beskrevet i note 5, hvorfor der henvises dertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter statusdagen gennemført yderligere kapitalforhøjelser til overkurs, som har sikret, at selskabet har fået tilført yderligere midler. Selskabskapitalen udgør 54.721 kr. efter seneste kapitalforhøjelse.

Resultatopgørelse 18. april - 31. december

	Note	2024 kr.
Bruttofortjeneste		137.065
Personaleomkostninger	1	-270.781
Andre driftsomkostninger		-11.187
Driftsresultat		-144.903
Andre finansielle indtægter	2	99.902
Øvrige finansielle omkostninger		-3.244
Resultat før skat		-48.245
Skat af årets resultat	3	-9.218
Årets resultat		-57.463
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-57.463
I alt		-57.463

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder		1.750.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		880.381
Finansielle anlægsaktiver	4	2.630.381
Anlægsaktiver		2.630.381
Likvide beholdninger		99.983
Omsætningsaktiver		99.983
Aktiver		2.730.364

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.
Anpartskapital		40.000
Overført resultat		2.402.537
Egenkapital		2.442.537
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		203.244
Langfristede gældsforpligtelser	5	203.244
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.175
Selskabsskat		9.218
Anden gæld		36.190
Kortfristede gældsforpligtelser		84.583
Gældsforpligtelser		287.827
Passiver		2.730.364
Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling	6	

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 18. april 2024	40.000	2.460.000	0	2.500.000
Forslag til resultatdisponering			-57.463	-57.463
Overførsler				
Overført overkurs		-2.460.000	2.460.000	0
Egenkapital 31. december 2024	40.000	0	2.402.537	2.442.537

Noter

2024
kr.

1 | Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

1

Løn og gager

206.708

Andre omkostninger til social sikring

4.638

Andre personaleomkostninger

59.435

270.781

2 | Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

14.468

Finansielle indtægter i øvrigt

85.434

99.902

3 | Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

9.218

9.218

4 | Finansielle anlægsaktiver

kr.

Kapitalandele i dattervirk- somheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder
--	--

Tilgang

1.750.000

880.381

Kostpris 31. december 2024

1.750.000

880.381

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024

1.750.000

880.381

5 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.

31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
--------------------------	--------------------	------------------------

Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

203.244

0

0

203.244

0

0

Noter

6 | Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling

Selskabet har i regnskabsåret investeret i kapitalandele i et datterselskab, som er indregnet til kostpris. Datterselskabets primære aktivitet er at producere vanilje. Det tager flere år fra vaniljen sås til den kan høstes. Vaniljeproduktionen i datterselskabet er på statutidspunktet ikke moden til at kunne høstes, og som følge heraf har datterselskabet ikke genereret omsætning endnu. Det forventes, at høsten kan påbegyndes i 2026 med fuld kapacitet fra 2027. Værdiansættelsen af kapitalandele i datterselskaber beror på formodningen om, at vaniljeproduktionen vil være i gang fra 2026 og at datterselskabet derfra vil oparbejde overskud.

Selskabet har ligeledes et tilgodehavende fra datterselskabet, hvor betaling endnu ikke er modtaget. Det forventes, at datterselskabet kan påbegynde afvikling af mellemværendet, når der genereres omsætningen, forventeligt fra 2027. Værdiansættelsen af tilgodehavendet beror på, at datterselskabet forventes at generere omsætning fra 2027, som derved vil skabe mulighed for tilbagebetaling af tilgodehavendet.

På baggrund af ovenstående foreligger der en usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede selskaber, samt for tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for New Vanilla ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. I posten indgår ligeledes indtægt fra gældseftergivelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele af dattervirksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.