

Kaya Herbs ApS

Hestholmvej 1, 9293 Kongerslev

CVR-nr.: 38 54 49 77

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 14 / 7 2020.

Robert Pedersen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Kaya Herbs ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Nr. Kongerslev den 6. juli 2020

I direktionen:

Robert Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kaya Herbs ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaya Herbs ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars den 6. juli 2020

Revisionsfirmaet Henrik Tange

Statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr.: 37 91 57 18

Henrik Tange
Statsautoriseret revisor
mne30213

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kaya Herbs ApS
Hestholmvej 1
9293 Kongerslev
CVR-nr.: 38 54 49 77
Stiftelsesdato: 3. april 2017
Hjemsted: Rebild

Direktion

Robert Pedersen

Ejerforhold

Robert Pedersen Holding ApS
Arne Wammen Holding ApS
AWWA IVS
MSK Group ApS

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Revisor

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma
Vestre Boulevard 9
9600 Aars

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af gartneri med produktion og salg af økologiske krydderurter m.v. samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende, men i overensstemmelse med forventningerne.

Året har været brugt til testdyrkning, produktionsforberedelse, fremskaffelse af kapital til den fortsatte udviklingen af selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabet forventer at kunne påbegynde egentlig produktion og salg ultimo 2020, da der ved aflæggelsen af årsrapporten er stor sandsynlighed for, at finansieringen af produktionsudstyr m.v. er tilvejebragt, dels ved kapitalindskud og dels ved finansiering bl.a. fra Vækstfonden og kreditinstitutter.

Resultatopgørelse

Noter	2019	2018
Bruttofortjeneste	-92.579	-129.803
1 Personaleomkostninger	-16.420	-6.172
Af- og nedskrivninger	-38.486	-37.428
Driftsresultat før finansielle poster	-147.485	-173.403
Andre finansielle indtægter	0	0
Andre finansielle omkostninger	-9.610	-11.378
Årets resultat før skat	-157.095	-184.781
Skat af årets resultat	33.176	36.718
Årets resultat	-123.919	-148.063
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-123.919	-148.063
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	-123.919	-148.063

Balance

Noter	31/12 2019	31/12 2018
2 Udviklingsprojekter under udførelse	334.906	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	334.906	0
Driftsmateriel og inventar	140.410	170.148
Indretning af lejede lokaler	7.194	9.592
3 Materielle anlægsaktiver i alt	147.603	179.740
Depositem	0	15.794
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	15.794
Anlægsaktiver i alt	482.509	195.534
Råvarer og hjælpematerialer	4.000	0
Varebeholdninger i alt	4.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	9.232
Udskudt skatteaktiv	76.406	43.230
Andre tilgodehavender	0	53.127
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavender i alt	76.406	105.589
Likvide beholdninger	50.086	261
Omsætningsaktiver i alt	130.492	105.850
Aktiver i alt	613.002	301.384

Balance

Noter	31/12 2019	31/12 2018
Anpartskapital	70.000	59.100
Overkurs ved emission	419.000	279.900
Reserve for udviklingsomkostninger	334.906	0
Overført resultat	-630.865	-172.040
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
4 Egenkapital i alt	193.041	166.960
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Gæld til kreditinstitutter	158.834	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.993	2.993
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	258.133	131.430
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	419.960	134.423
Gældsforpligtelser i alt	419.960	134.423
Passiver i alt	613.002	301.384

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	309.525	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.420	6.172
Overført udviklingsomkostninger	-294.525	0
Personaleomkostninger i alt	16.420	6.172
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1

31/12 2019 31/12 2018

2. Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklings- omkostninger	Udviklings- omkostninger
Kostpris pr. 31/12 2018	0	0
Tilgang i året	334.906	0
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 31/12 2019	334.906	0
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2018	0	0
Årets afskrivning	0	0
Afskrivning vedr. afgang	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2019	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2019	334.906	0

Udviklingsprojekter vedrører udviklingen af ny produktionsmetode for økologisk gartneri. Det forventes at salget kan påbegyndes ultimo 2020.

3. Materielle anlægsaktiver

	Lejede lokaler	Driftsmidler	I alt	I alt
Kostpris pr. 31/12 2018	11.990	210.178	222.168	162.443
Tilgang i året	0	6.350	6.350	59.725
Afgang i året	0	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2019	11.990	216.528	228.517	222.168
Afskrivninger pr. 31/12 2018	2.398	40.030	42.428	5.000
Årets afskrivning	2.398	36.088	38.486	37.428
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2019	4.796	76.118	80.914	42.428
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2019	7.194	140.410	147.603	179.740

Noter

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	Udbytter
Saldo pr. 31/12 2018	59.100	279.900		-172.040	0
Kapitaludvidelse	10.900	139.100		0	0
Overført resultat	0	0	0	-123.919	0
Årets udviklingsomkost- ninger	0	0	334.906	-334.906	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0	0
Saldo pr. 31/12 2019	70.000	419.000	334.906	-630.865	0

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kaya Herbs ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres selskabets udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen liniært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden forventes at udgøre 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	6 år	0%
Lokaleindretning	5 år	0%

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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 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 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 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 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Robert Pedersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-272010240890

IP: 109.57.xxx.xxx

2020-07-14 08:52:07Z

NEM ID 

Niels Henrik Tange

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:37915718-RID:54130459

IP: 92.246.xxx.xxx

2020-07-14 08:55:12Z

NEM ID 

Robert Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-272010240890

IP: 109.57.xxx.xxx

2020-07-14 10:14:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G16NC-8SPMB-U7QF2-4MJQK-X8CLW-XJMA8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>