

ÅRSRAPPORT 2012/13

Organic & Co. ApS
Baldersbuen 15G
2640 Hedehusene

CVR nr. 32763251

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 6. januar 2014

Dirigent


Torben Stenius

STATSAUTORISEREDE
REVISORER I/S

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	Side	10
Balance pr. 30. juni	Side	11
Noter	Side	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for Organic & Co. 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 6. januar 2014

Direktion



Tordis Stenius

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Organic & Co. ApS

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Organic & Co. ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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

Vi har ikke været i stand til at opnå et egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for værdiansættelsen og fuldstændigheden af følgende balanceposter i pr. 30. juni 2013 'andre tilgodehavender' på kr. 899.078, 'anden gæld' på kr. 310.810, 'leverandørgæld' på kr. 563.761 samt gæld til selskabsdeltager på kr. 350.000. Forbeholdet omfatter den eventuelle effekt på resultatopgørelsen for 2012/2013 samt balancen og egenkapitalen pr. 30. juni 2013.

Vi blev valgt som revisorer for selskabet efter den 30. juni 2013 og observerede derfor ikke optællingen af selskabets fysiske varebeholdninger, der fandt sted primo juli 2013. Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger pr. 30. juni 2013, som er indregnet i balancen med kr. 178.568, ligesom det heller ikke har været muligt at efterprøve værdiansættelsen af varebeholdningerne. Vi tager derfor forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af selskabets varelager pr. 30. juni 2013 samt den eventuelle effekt på resultatopgørelsen for 2012/2013 samt balancen og egenkapitalen pr. 30. juni 2013.

Vi blev valgt som revisorer for selskabet efter den 30. juni 2013. Vi har ikke været i stand til at opnå et egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for selskabets primobalance (balancen pr. 30. juni 2012). Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen, fuldstændigheden og tilstedeværelsen af selskabets aktiver og forpligtelser, der fremgår af selskabets balance pr. 30. juni 2012 samt den eventuelle effekt på øvrige regnskabstal herunder resultatopgørelsen for 2012/2013 samt balancen og egenkapitalen pr. 30. juni 2013.

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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i noterne omkring usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til noterne i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der vil opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke foretaget korrekt lønindberetning af personalegoder mv. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for denne overtrædelse.

Selskabet har ikke afregnet moms, medarbejderskatter samt sociale bidrag rettidigt. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for disse overtrædelser.

Selskabet havde primo, i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar. Lånet er indbetalt i året.

Selskabet har tabt anpartskapitalen og vi skal derfor henvise til bestemmelserne i selskabsloven omkring kapitaltab. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar ved en eventuel overtrædelse heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

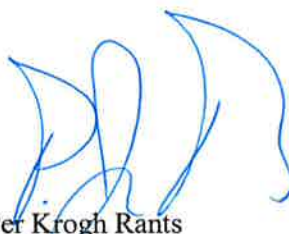
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringsted, den 6. januar 2014

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer



Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor



Per Krogh Rants
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af salg og markedsføring af kildevand og læskedrikke m.m.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet, der for regnskabsåret 2012/2013 udgør kr. -591.590, anses for utilfredsstillende.

Resultatet er påvirket af afmatning i markedet samt stigende konkurrence fra andre aktører.

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår, baseret på udvidelse af selskabets produktsortiment, udbygning af selskabets salgsorganisation samt iværksættelse af eksportaktiviteter.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Dog bemærkes, at selskabet er blevet tilført yderligere finansiering. Selskabet forventer at få tilført yderligere kapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Organic & Co. 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og 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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationssværdi 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med 25%, 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 nettorealisationssværdi.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	31.075	-261.509
1. Personaleomkostninger	-453.909	-549.756
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-59.058	-38.125
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-481.892	-849.390
Andre finansielle indtægter	0	16.089
Øvrige finansielle omkostninger	-109.698	-51.336
RESULTAT FØR SKAT	-591.590	-884.637
ÅRETS RESULTAT	-591.590	-884.637
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-591.590	-884.637
Disponeret i alt	-591.590	-884.637

Balance pr. 30. juni

Note	2012/13	2011/12
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.113	113.171
Materielle anlægsaktiver i alt	54.113	113.171
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 54.113	 113.171
 Fremstillede varer og handelsvarer	 178.568	 300.000
Varebeholdninger i alt	178.568	300.000
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 300.468	 321.295
Andre tilgodehavender	899.078	5.506
Lånekapital Vintrefood ApS	325.000	325.000
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	114.311
Periodeafgrænsningsposter	0	45.449
Tilgodehavender i alt	1.524.546	811.561
 Andre værdipapirer og kapitalandele	 63.301	 63.301
Værdipapirer og kapitalandele i alt	63.301	63.301
 Likvide beholdninger	 0	 500
Likvide beholdninger i alt	0	500
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 1.766.415	 1.175.362
 AKTIVER I ALT	 1.820.528	 1.288.533

Balance pr. 30. juni

Note	2012/13	2011/12
PASSIVER		
3. Egenkapital		
4. Selskabskapital	1.043.800	332.500
Overkurs ved emission	41.250	41.250
Overført resultat	-1.506.012	-914.423
EGENKAPITAL ALT	-420.962	-540.673
Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	350.000	715.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	350.000	715.000
Kreditinstitutter i øvrigt	1.016.919	819.985
Leverandører af varer og tjenesteydelser	563.761	77.574
Anden gæld	310.810	216.647
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.891.490	1.114.206
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.241.490	1.829.206
PASSIVER I ALT	1.820.528	1.288.533
5. Usikkerhed om fortsat drift		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualposter		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	403.576	503.757
Pensioner	44.735	36.000
Andre udgifter til social sikring	5.598	9.999
Personaleomkostninger i alt	453.909	549.756
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	59.058	38.125
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	59.058	38.125
3. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	332.500	332.500
Kontant kapitaludvidelse	711.300	0
Ultimo	1.043.800	332.500
Overkurs ved emission		
Primo	41.250	41.250
Ultimo	41.250	41.250
Overført resultat		
Primo	-914.422	-29.786
Overført fra resultatdisponering	-591.590	-884.637
Ultimo	-1.506.012	-914.423
Egenkapital ultimo	-420.962	-540.673

4. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 10.438 anparter á kr. 100,00. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og hovedanpartshaver, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kredit fra hovedanpartshaver frem til 30. juni 2014. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er tinglyst skadesløsbrev på kr. 750.000 med virksomhedspant i debitorer, lagre, goodwill og rettigheder mv.

7. Eventualposter

Selskabet har et skattemæssigt underskud. Den udskudte skat, der knytter sig hertil, er ikke aktiveret, da det skønnes, at den ikke kommer til anvendelse.

Værdien af skatteaktivet udgør kr. 356.592