
Nordic Seafood Delicacies ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 26 62 37 82

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 15/4 2013

Carl Højrup
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Nordic Seafood Delicacies ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. april 2013

Direktion

Carl Mouritz Højrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordic Seafood Delicacies ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordic Seafood Delicacies ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, den 9. april 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Stenskrog
statsautoriseret revisor

Line Borregaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordic Seafood Delicacies ApS
Søren Nordbysvej 15
9850 Hirtshals

Telefon: 98124566

Telefax: 98124599

Hjemmeside: www.Nordicseafood.dk

CVR-nr.: 26 62 37 82

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Hjørring

Direktion

Carl Mouritz Højrup

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Skelagervej 1A

9000 Aalborg

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Nordic Seafood A/S.

Beretning

Årsrapporten for Nordic Seafood Delicacies ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at være salgsselskab for moderselskabet, Nordic Seafood A/S.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 1.085.622, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 520.846.

Årets resultat før skat er påvirket negativt med TDKK 874, som følge af ekstraordinære omkostninger i forbindelse med tidligere direktørs fratrædelse.

Kapitalberedskabet

Selskabet har pr. 31. december 2012 tabt over 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Ledelsen forventer, at den tabte kapital reetableres ved fremtidig indtjening. Som følge heraf aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Der henvises til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Bruttofortjeneste		105.725	481
Personaleomkostninger	2	-1.404.973	-817
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-51.492	-62
Resultat før finansielle poster		-1.350.740	-398
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-64.434	-83
Finansielle indtægter	4	13.653	61
Finansielle omkostninger	5	-10.551	-1
Resultat før skat		-1.412.072	-421
Skat af årets resultat	6	326.450	75
Årets resultat		-1.085.622	-346

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-60.276	-83
Overført resultat		-1.025.346	-263
		-1.085.622	-346

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	194
Materielle anlægsaktiver	7	0	194
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	165.842	231
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		255.000	255
Finansielle anlægsaktiver		420.842	486
Anlægsaktiver		420.842	680
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		475.614	207
Andre tilgodehavender		54.292	39
Udskudt skatteaktiv		11.000	310
Selskabsskat		313.350	168
Periodeafgrænsningsposter		0	12
Tilgodehavender		854.256	736
Værdipapirer		0	740
Likvide beholdninger		875.267	94
Omsætningsaktiver		1.729.523	1.570
Aktiver		2.150.365	2.250

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Selskabskapital		300.000	300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	61
Overført resultat		-820.846	204
Egenkapital		-520.846	565
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.342	55
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.624.454	1.280
Anden gæld		1.030.415	350
Kortfristede gældsforpligtelser		2.671.211	1.685
Gældsforpligtelser		2.671.211	1.685
Passiver		2.150.365	2.250
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	60.276	204.500	564.776
Årets resultat	0	-60.276	-1.025.346	-1.085.622
Egenkapital 31. december	300.000	0	-820.846	-520.846

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabet har pr. 31. december 2012 tabt over 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Det er ledelsens vurdering, at den tabte kapital kan reetableres ved fremtidig indtjening.

Som følge heraf aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> TDKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.309.989	722
Pensioner	89.734	90
Andre omkostninger til social sikring	5.250	5
	<u>1.404.973</u>	<u>817</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	71.567	62
Gevinst og tab ved afhændelse	-20.075	0
	<u>51.492</u>	<u>62</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	11.475	13
Andre finansielle indtægter	2.178	48
	<u>13.653</u>	<u>61</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.551	1
	<u>10.551</u>	<u>1</u>

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	TDKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-313.350	-69
Årets udskudte skat	-13.000	-6
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-100	0
	<u>-326.450</u>	<u>-75</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. januar		419.174
Tilgang i årets løb		337.074
Afgang i årets løb		-618.556
Kostpris 31. december		<u>137.692</u>
Opskrivninger 1. januar		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december		<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		224.756
Årets afskrivninger		71.567
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-158.631
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>137.692</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 TDKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	170.000	170
Kostpris 31. december	170.000	170
Værdireguleringer 1. januar	60.276	144
Årets resultat	-64.434	-83
Værdireguleringer 31. december	-4.158	61
Regnskabsmæssig værdi 31. december	165.842	231

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nordic Delicacies					
Russia ApS	Aalborg	200.000	85%	195.107	-75.805

	2012 DKK	2011 TDKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Der er indgået lejeaftale om leje af kontorlokaler. Den årlige leje udgør ca. TDKK 56. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst 31/1 2017	223.000	279

Eventualforpligtelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2012.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordic Seafood Delicacies ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med de danske tilknyttede virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de tilknyttede virksomheder.

Dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.