



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Balt-Scandic Fish & Seafood ApS

Årsrapport 2011/12
(fra selskabets stiftelse 15. august
2011 - 31. december 2012)

CVR-nr. 33 86 65 34
380926 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 15. august 2011 - 31. december 2012	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 15. august 2011 - 31. december 2012 for Balt-Scandic Fish & Seafood ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 fra selskabets stiftelse 15. august 2011 - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 31. maj 2013
Direktion:

Erik Graae Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Balt-Scandic Fish & Seafood ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Balt-Scandic Fish & Seafood ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 15. august 2011 - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 fra selskabets stiftelse 15. august 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har en betydelig negativ egenkapital. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen oplyser, at selskabet forventes opløst i løbet af 2013 ved anpartshaverens overtagelse af selskabets gældsforpligtelser.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er etableret og indfriet før 14. august 2012.

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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 31. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Eilertsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Balt-Scandic Fish & Seafood ApS
Solbjergvej 1, 3. th.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 33 86 65 34
Stiftet: 15. august 2011
Hjemstedskommune: Frederiksberg
Regnskabsår: 15. august 2011 - 31. december 2012

Direktion

Erik Graae Nielsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Erik Graae Nielsen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel med fisk og skaldyr og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på -140 tkr. anses ikke som værende tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på 1 tkr. og en egenkapital på -55 tkr.

Selskabet har i regnskabsåret 2011/12 tabt hele egenkapitalen. Selskabet forventes opløst i 2013 ved anpartshaverens overtagelse af selskabets gældforpligtelser.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsregnskabet.

Årsregnskab 15. august 2011 - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balt-Scandic Fish & Seafood ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen og visse omkostninger sammendraget i posten bruttofortjeneste.

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger, som indregnes i bruttofortjenesten, omfatter omkostninger til salg, administration og bilers drift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede

Årsregnskab 15. august 2011 - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis

tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver 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.

Årsregnskab 15. august 2011 - 31. december 2012

Resultatopgørelse

	2011/12
	Note (17 mdr.)
Bruttotab	-65.851
Personaleomkostninger	2 <u>-73.060</u>
Resultat af primær drift	-138.911
Finansielle indtægter	173
Finansielle omkostninger	<u>-1.220</u>
Ordinært resultat før skat	-139.958
Skat af ordinært resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>-139.958</u></u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u><u>-139.958</u></u>

Årsregnskab 15. august 2011 - 31. december 2012

Balance

	Note	2011/12
AKTIVER		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender		1.398
		<u>1.398</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.398</u></u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Anpartskapital	3	80.000
Overført resultat		-134.958
		<u>-54.958</u>
Egenkapital i alt		<u>-54.958</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter		15.068
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		31.288
Anden gæld		10.000
		<u>56.356</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.398</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Nærtstående parter	6	

Årsregnskab 15. august 2011 - 31. december 2012

Noter

1 Oplysninger om kapitaltab

Selskabet har i regnskabsåret 2011/12 tabt hele egenkapitalen. Selskabet forventes opløst i 2013 ved anpartshaverens overtagelse af selskabets gældforpligtelser.

2011/12
 (17 mdr.)

2 Personaleomkostninger

Lønninger

73.060

3 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overkurs ved stiftelse	Overført resultat	I alt
Egenkapital 9. august 2011	80.000	5.000	0	85.000
Overført til frie reserver	0	-5.000	5.000	0
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	-139.958	-139.958
Egenkapital 31. december 2012	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-134.958</u>	<u>-54.958</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

6 Nærtstående parter

Balt-Scandic Fish & Seafood ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Erik Graae Nielsen
 Gnibenvej 41
 Yderby Lyng
 4583 Sjællands Odde