

Årsrapport 2013/14

Dan-Cod Seafood ApS
Strandpromenaden 13, 1.
6710 Esbjerg V

CVR nr. 11425135

Indsender:

B R A N D T
Skolegade 85,2
6700 Esbjerg

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. august 2014

Dirigent

Bent Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæring	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for 2. april - 1. april	Side	10
Balance pr. 1. april	Side	11
Noter	Side	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013/14 for Dan-Cod Seafood ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 1. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2013 - 1. april 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 7. juli 2014

Direktion:

Bent Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Dan-Cod Seafood ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dan-Cod Seafood ApS for regnskabsåret 2. april 2013 - 1. april 2014, 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 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, 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. 1. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2013 - 1. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Esbjerg, den 7. juli 2014

B R A N D T

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Feldberg

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er handel med fisk og relaterede produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.064 t.kr. mod et overskud året før på 416 t.kr. Af selskabets balancesum på 10.541 t.kr. udgør egenkapitalen 2.400 t.kr., hvilket svarer til 22 %.

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan-Cod Seafood ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af ledelsesberetning.

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 regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. 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.

Resultatopgørelsen

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.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Bygninger - 50 år - scrapværdi 2.250 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises under kortfristede gældsforpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets 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 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 finansiel 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i tilgodehavender henholdsvis forpligtelser.

Ændringen i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der klassificeres som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdien i resultatopgørelsen løbende.

Resultatopgørelse for 2. april - 1. april

Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	<u>1.940.411</u>	<u>1.390.814</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	-158.454	-465.022
Andre omkostninger til social sikring	<u>-30.354</u>	<u>-36.783</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-188.808</u>	<u>-501.805</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-152.765</u>	<u>-98.263</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-152.765</u>	<u>-98.263</u>
Resultat før finansielle poster	1.598.838	790.746
Andre finansielle indtægter	214.868	251.715
Andre finansielle omkostninger	<u>-401.427</u>	<u>-484.019</u>
Ordinært resultat før skat	1.412.279	558.442
Skat af årets resultat	<u>-347.575</u>	<u>-142.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.064.704</u>	<u>416.442</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>1.064.704</u>	<u>416.442</u>
Disponeret i alt	<u>1.064.704</u>	<u>416.442</u>

Balance pr. 1. april

Note	2014	2013
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.081.894	4.854.780
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	378.689	337.641
Materielle anlægsaktiver i alt	5.460.583	5.192.421
Anlægsaktiver i alt	5.460.583	5.192.421
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	168.800	212.577
Varebeholdninger i alt	168.800	212.577
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.939.406	1.632.273
Tilgodehavende selskabsskat	18.000	18.000
Andre tilgodehavender	6.874	45.590
Periodeafgrænsningsposter	1.042	3.944
Tilgodehavender i alt	1.965.322	1.699.807
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	961.619	456.858
Værdipapirer og kapitalandele i alt	961.619	456.858
Likvide beholdninger	1.984.916	346.181
Likvide beholdninger i alt	1.984.916	346.181
Omsætningsaktiver i alt	5.080.657	2.715.423
AKTIVER I ALT	10.541.240	7.907.844

Balance pr. 1. april

Note	2014	2013
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	185.000	185.000
Overført resultat	2.215.967	1.151.263
Egenkapital i alt	2.400.967	1.336.263
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	105.000	43.000
Andre hensatte forpligtelser	397.805	290.798
Hensatte forpligtelser i alt	502.805	333.798
GÆLDSFORPLIGTELSER		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.638.000	2.638.000
Selskabsskat	284.088	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.922.088	2.638.000
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	105.157	467.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.231.887	1.172.560
Anden gæld	819.259	80.505
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	1.559.077	1.879.303
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.715.380	3.599.783
Gældsforpligtelser i alt	8.140.273	6.571.581
PASSIVER I ALT	10.541.240	7.907.844

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
1. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	185.000	1.151.263	1.336.263
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>1.064.704</u>	<u>1.064.704</u>
Saldo, ultimo	<u>185.000</u>	<u>2.215.967</u>	<u>2.400.967</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af restgælden forfalder 2.638 t.kr. mere end 5 år efter balancetidspunktet.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger

Der er ingen pant udover tinglyst prioritetsgæld.