

# **Filetfabrikken Rødbyhavn ApS**

**c/o Seawell A/S – DK-7730 Hanstholm**

## **Filetfabrikken Rødbyhavn ApS**

**CVR-nr. 69 08 35 28**

### **Årsrapport**

**2011/12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2012.

---

Ole Bak Isaksen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Filetfabrikken Rødbyhavn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 23. november 2012

### **Direktion**

Søren Ulrik Rasmussen

### **Bestyrelse**

Birgitte Rasmussen Stenumgaard   Søren Ulrik Rasmussen  
formand

Peter Bistrup

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Filetfabrikken Rødbyhavn ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Filetfabrikken Rødbyhavn ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Thisted, den 23. november 2012

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tage Gamborg Holm  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Filetfabrikken Rødbyhavn ApS  
Kai Lindbergs Gade 79  
7730 Hanstholm

CVR-nr.: 69 08 35 28  
Hjemsted: Hanstholm  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Bestyrelse**

Birgitte Rasmussen Stenumgaard, formand  
Søren Ulrik Rasmussen  
Peter Bistrup

**Direktion**

Søren Ulrik Rasmussen

**Revision**

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Thyparken 10,  
7700 Thisted

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af forarbejdning og salg af ferske, frosne og røgede fiskeprodukter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tab over halvdelen af sin egenkapital. Kapitalen forventes reetableret i kommende år via indtjening fra den tilknyttede virksomhed.

Endvidere har moderselskabet givet tilsagn om at stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet, alternativt tilføre selskabet yderligere kapital.

### **Særlige risici**

#### **Kreditrisici**

Kreditrisici knytter sig især til tilgodehavender fra varedebitorer. Det er selskabets kreditpolitik, at alle kunder skal kreditvurderes og kreditforsikres. Ledelsen kan bevilge kreditter uden forsikring, men kun efter en dybere vurdering af kunden.

#### **Valutarisici**

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer. Det er selskabets politik at afdække kommercielle valutarisici. Afdækningen sker primært via valutaterminforretninger til afdækning af forventet omsætning og indkøb inden for de førstkommende 12 måneder. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

### **Den forventede udvikling**

Selskabets ledelse forventer uændret aktivitet i det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Filetfabrikken Rødbyhavn ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **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 under bruttofortjenesten.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheder produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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:

Bygninger 20 år

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

Fortjeneste eller tab ved 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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i dattervirksomhed**

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, Modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-29.356</b>	<b>-42.514</b>
Distributionsomkostninger	-3.035	-2.870
Administrationsomkostninger	-331	-18.826
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-32.722</b>	<b>-64.210</b>
2 Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	-409.831	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.357	77.270
Andre finansielle omkostninger	0	-103
<b>Resultat før skat</b>	<b>-441.196</b>	<b>12.957</b>
3 Skat af årets resultat	7.841	-3.239
<b>Årets resultat</b>	<b>-433.355</b>	<b>9.718</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	9.718
Disponeret fra overført resultat	-433.355	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-433.355</b>	<b>9.718</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
5 Kapitalandel i dattervirksomhed	0	80.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	80.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>80.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	34.957	52.154
6 Udskudt skatteaktiv	4.214	7.994
Andre tilgodehavender	0	9.414
Tilgodehavender i alt	39.171	69.562
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>39.171</b>	<b>69.562</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>39.171</b>	<b>149.562</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	-423.637	9.718
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-298.637</b>	<b>134.718</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
9 Andre hensatte forpligtelser	329.831	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>329.831</b>	<b>0</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	2.844
Anden gæld	7.977	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.977	14.844
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.977</b>	<b>14.844</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>39.171</b>	 <b>149.562</b>

### 10 Nærtstående parter

## Noter

---

### 1. Kapitalforhold og økonomisk stilling

Selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapita. Kapitalen forventes reetableret i kommende år via indtjening fra tilknyttet virksomhed.

Endvidere har moderselskabet givet tilsagn om at stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet, alternativt tilføre selskabet yderligere kapital.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>2. Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat</b>		
Resultatandel af Nopalax ApS	-409.831	0
	<u><b>-409.831</b></u>	<u><b>0</b></u>

### 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-11.621	-24.305
Årets regulering af udskudt skat	3.780	27.544
	<u><b>-7.841</b></u>	<u><b>3.239</b></u>

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2011	75.000
<b>Kostpris 30. juni 2012</b>	<u><b>75.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	75.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2012</b>	<u><b>75.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b>	<u><b>0</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
<b>5. Kapitalandel i dattervirksomhed</b>		
Kostpris 1. juli 2011	80.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>80.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2012</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-409.831</u>	<u>0</u>
<b>Nedskrivninger 30. juni 2012</b>	<b><u>-409.831</u></b>	<b><u>0</u></b>
Overført til hensatte forpligtelser	<u>329.831</u>	<u>0</u>
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b><u>329.831</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>80.000</u></b>

### Dattervirksomhed:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Nopalax ApS	Hanstholm	100 %

### 6. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv 1. juli 2011	7.994	35.538
Udskudt skat af årets resultat	<u>-3.780</u>	<u>-27.544</u>
	<b><u>4.214</u></b>	<b><u>7.994</u></b>

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2011	125.000	2.600.000
Kontant kapitalnedsættelse	<u>0</u>	<u>-2.475.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

2010/2011: Kapitalnedsættelse kr. 2.475.000

## Noter

---

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2011	9.718	-223.171
Anvendt til dækning af underskud i forbindelse med kapitalnedsættelse	0	223.171
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-433.355</u>	<u>9.718</u>
	<u><b>-423.637</b></u>	<u><b>9.718</b></u>
<b>9. Andre hensatte forpligtelser</b>		
Hensat på dattervirksomheder	<u>329.831</u>	<u>0</u>
	<u><b>329.831</b></u>	<u><b>0</b></u>

## 10. Nærtstående parter

### Bestemmende indflydelse

Søren Ulrik Rasmussen  
Bødkervej 71  
7730 Hanstholm

Hovedaktionær i Seawell Holding A/S

Seawell A/S  
Kai Lindbergs Gade 79  
7730 Hanstholm

Hovedaktionær

### Transaktioner

Der har ikke i indeværende regnskabsår, bortset fra koncerninterne transaktioner, der er elimineret i koncernregnskabet, samt normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion eller andre nærtstående parter.

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Seawell A/S  
Kai Lindbergsgade 79  
7730 Hanstholm