

Filetfabrikken Rødbyhavn ApS

c/o Seawell A/S – DK-7730 Hanstholm

Filetfabrikken Rødbyhavn ApS

CVR-nr. 69 08 35 28

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2014.

Ole Bak Isaksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 8. oktober 2014

Direktion

Søren Ulrik Rasmussen

Bestyrelse

Birgitte Rasmussen Stenumgaard Søren Ulrik Rasmussen
formand

Peter Bidstrup

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 2013 - 30. juni 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 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 8. oktober 2014

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 Bidstrup
Direktion	Søren Ulrik Rasmussen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Modervirksomhed	Seawell A/S
Dattervirksomhed	Nopalax ApS, Hanstholm

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet 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 valutaterminsforretninger 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 og aflægges i danske kroner.

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.

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds 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 med tilknyttede virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Tilknyttet virksomhed 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Filetfabrikken Rødbyhavn ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2013/14	2012/13
Bruttotab	-3.449	-32.134
Administrationsomkostninger	-8.262	-7.942
Driftsresultat	-11.711	-40.076
2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	80.676	-481.517
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	368
3 Øvrige finansielle omkostninger	-452	-18
Resultat før skat	68.513	-521.243
4 Skat af årets resultat	3.117	9.766
Årets resultat	71.630	-511.477
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	71.630	0
Disponeret fra overført resultat	0	-511.477
Disponeret i alt	71.630	-511.477

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
6 Kapitalandel i tilknyttede virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.128	4.433
Udsudte skatteaktiver	0	1.214
Andre tilgodehavender	2.117	1.687
Tilgodehavender i alt	8.245	7.334
Omsætningsaktiver i alt	8.245	7.334
Aktiver i alt	8.245	7.334

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	-863.484	-935.114
Egenkapital i alt	-738.484	-810.114
 Hensatte forpligtelser		
9 Hensættelser til udskudt skat	6.982	0
10 Andre hensatte forpligtelser	730.672	811.348
Hensatte forpligtelser i alt	737.654	811.348
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.875	0
Anden gæld	7.200	6.100
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.075	6.100
Gældsforpligtelser i alt	9.075	6.100
 Passiver i alt	 8.245	 7.334
 11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		

Noter

1. Kapitalforhold og økonomisk stilling

Selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital. 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>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Resultatandel af Nopalax ApS	<u>80.676</u>	<u>-481.517</u>
	80.676	-481.517
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	<u>452</u>	<u>18</u>
	452	18
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-11.313	-12.766
Årets regulering af udskudt skat	<u>8.196</u>	<u>3.000</u>
	-3.117	-9.766
5. Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. juli 2013		<u>75.000</u>
Kostpris 30. juni 2014		75.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013		<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014		75.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014		<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
6. Kapitalandel i tilknyttede virksomhed		
Kostpris 1. juli 2013	80.000	80.000
Kostpris 30. juni 2014	80.000	80.000
Nedskrivninger 1. juli 2013	-891.348	-409.831
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	80.676	-481.517
Opskrivninger 30. juni 2014	-810.672	-891.348
Overført til hensatte forpligtelser	730.672	811.348
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	730.672	811.348
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	0	0

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Nopalax ApS	Hanstholm	100 %

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2013	125.000	125.000
	125.000	125.000

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

2010/2011: Kapitalnedsættelse kr. 2.475.000.

8. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2013	-935.114	-423.637
Årets overførte overskud eller underskud	71.630	-511.477
	-863.484	-935.114

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2013	-1.214	-4.214
Udskudt skat af årets resultat	8.196	3.000
	<u>6.982</u>	<u>-1.214</u>
10. Andre hensatte forpligtelser		
Hensat på tilknyttet virksomhed	730.672	811.348
	<u>730.672</u>	<u>811.348</u>

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Seawell Holding A/S som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 889 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Søren Ulrik Rasmussen
Bødkervej 71
7730 Hanstholm

Hovedaktionær i Seawell Holding
A/S

Øvrige nærtstående parter

Seawell A/S
Kai Lindbergs Gade 79
7730 Hanstholm

Hovedanpartshaver

Transaktioner

Der har ikke i indeværende regnskabsår, bortset fra koncerninterne transaktioner, der er elimineret i koncernregnskabet, samt normal 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