

ÅRSRAPPORT 2011/12

for

Hanstholm Fiskeeksport og Filetfabrik ApS
Hanstholm Fiskeeksport ApS
Hanstholm Filetfabrik ApS

Kai Lindbergs Gade 68
7730 Hanstholm

CVR-nr. 27405029

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30.11.12

Ib Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning.....	5
Ledelsespåtegning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Den uafhængige revisors erklæringer.....	10
Resultatopgørelse	13
Balance.....	14
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hanstholm Fiskeeksport og Filetfabrik ApS Kai Lindbergs Gade 68 7730 Hanstholm
Telefon	9796 1900
Telefax	9796 2525
E-mail	ij@hanstholmfiskeeksport.dk
CVR-nr.	27405029
Stiftelsesdato	13.10.03
Regnskabsår	01.07.11 - 30.06.12
Branche	102020 Forarbejdning og konservering af fisk, krebsdyr og bløddyr, udtagen fiskemel 463810 Engroshandel med fisk og fiskeprodukter
Skattecenter	Thisted, Thisted Kystvej 4, 7700 Thisted
Hjemstedskommune	Thisted
Anpartskapital	Kr. 125.000
Selskabets formål	Selskabets formål er at drive virksomhed med køb og salg af fisk, forarbejdning af fisk, samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.
Direktion	Ib Jørgensen, Direktør Hans Peter Mikkelsen, Direktør
Bestyrelse	Ib Jørgensen Jens Arne Mikkelsen
Tegningsregel	Selskabet tegnes af 2 bestyrelsesmedlemmer i forening eller af den samlede bestyrelse.
Ejerforhold	Følgende anpartshavere ejer mere end 10 pct. af anpartskapitalen: Ib Jørgensen Hans Peter Mikkelsen
Revisor	Revisionsanpartsselskabet, Erling G. Jensen Registreret Revisor - FSR - Danske Revisorer Tofthøjvej 11B, <u>DK-9280 Storvorde</u> Telefon 9831 8855 Telefax 9831 7788 E-mail: egj@egj-revision.dk

Ledelsesberetning

Generelt

Årsregnskabet for Hanstholm Fiskeeksport og Filetfabrik omfatter regnskabsåret 1.7.2011 til 30.6.2012.

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med køb og salg, forarbejdning af fisk samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før afskrivninger blev på godt 761.000 kr.

I øvrigt henvises til de talmæssige opstillinger i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01.07.11 - 30.06.12 for Hanstholm Fiskeeksport og Filetfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 30.11.12

Direktion

Ib Jørgensen
Direktør

Hans Peter Mikkelsen
Direktør

Bestyrelse

Ib Jørgensen

Jens Arne Mikkelsen

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hanstholm Fiskeeksport og Filetfabrik ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Om indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer samt fakturerbare solgte varer og ydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende distribution og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, under hensyntagen til scrapværdien

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og frasolgte driftsmidler. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil

Anvendt regnskabspraksis

være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes til nominel lånerestgæld. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hanstholm Fiskeeksport og Filetfabrik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hanstholm Fiskeeksport og Filetfabrik ApS for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, 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 med forbehold.

Forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af debitorer, idet vi ikke har kunnet afstemme værdien af de enkelte kunders betalingsevne.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Storvorde, den 30.11.12

Revisionsanpartsselskabet, Erling G. Jensen

Erling G. Jensen

Registreret Revisor - FSR - Danske Revisorer

Den uafhængige revisors erklæringer

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		4.253.381	4.396.661
Personaleomkostninger		-3.492.354	-3.518.416
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-205.625	-194.448
Resultat af primær drift		555.401	683.797
Finansielle indtægter		8.736	247
Finansielle omkostninger		-495.977	-601.278
Resultat før skat		68.160	82.766
Skat af årets resultat	1	-1.750	-114.957
Andre skatter		-9.783	75.565
Årets resultat		56.627	43.374
Resultatdisponering			
Overført resultat		56.627	43.374
		56.627	43.374

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	3.198.317	3.271.083
Produktionsanlæg og maskiner	3	342.925	285.872
Materielle anlægsaktiver		3.541.242	3.556.955
Andre tilgodehavender		115.000	115.000
Finansielle anlægsaktiver		115.000	115.000
Anlægsaktiver		3.656.242	3.671.955
Råvarer og hjælpematerialer		1.043.748	892.461
Varebeholdninger		1.043.748	892.461
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.316.027	4.877.875
Andre tilgodehavender		163.313	179.633
Udskudte skatteaktiver		11.124	26.224
Tilgodehavender		4.490.464	5.083.732
Likvide beholdninger		4.901	2.429
Omsætningsaktiver		5.539.113	5.978.622
Aktiver		9.195.355	9.650.577

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat		524.966	468.339
Egenkapital		649.966	593.339
Gæld til realkreditinstitutter		1.676.055	1.757.863
Gæld til banker		3.271.348	2.888.714
Langfristede gældsforpligtelser		4.947.403	4.646.577
Gæld til banker		1.913.525	2.648.907
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.025.826	1.232.277
Selskabsskat		88.707	164.351
Anden gæld		569.928	365.126
Kortfristede gældsforpligtelser		3.597.986	4.410.661
Gældsforpligtelser		8.545.389	9.057.238
Passiver		9.195.355	9.650.577
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-1.750	-114.957
Udskudt skat	-15.100	75.565
Regl. af skatter tidligere år	5.317	0
Skat af årets resultat	-11.533	-39.392
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	3.638.898	3.638.898
Kostpris ultimo	3.638.898	3.638.898
Af- og nedskrivninger primo	-367.814	-295.046
Årets afskrivninger	-72.766	-72.768
Af- og nedskrivninger ultimo	-440.580	-367.814
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.198.318	3.271.084
Kontante ejendomsværdier på lejet grund pr. 1.10.2011 kr. 3.380.000		
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	510.860	309.060
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	138.461	201.800
Kostpris ultimo	649.321	510.860
Af- og nedskrivninger primo	-224.988	-145.149
Årets afskrivninger	-81.408	-79.839
Af- og nedskrivninger ultimo	-306.396	-224.988
Regnskabsmæssig værdi ultimo	342.925	285.872
4. Virksomhedskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Anpartskapital ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen er sammensat af anparter á 1,00 DKK eller multipla heraf.

Noter

2011/12

2010/11

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 3.800.000

Til sikkerhed for gæld til realkredit og pengeinstitut på nominel kr. 7.295.484 er der givet pant i selskabets bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 3.198.317

Transport i debitorforsikring noteret ved kreditforsikring Euler Hermes