

Esbjerg Frysehus I/S (I/S Agri-Norcold - Claus Sørensen)

CVR-nr. 24 24 69 49

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.02.13

Christian T. Moestrup
Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Virksomheden

Esbjerg Frysehus I/S (I/S Agri-Norcold - Claus Sørensen)
Canadavej 3 / Britanniavej 10
6700 Esbjerg
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 24 24 69 49

Bestyrelse

Thorkild Andersen, formand
Per Olesen
Jan B. Nielsen
John Riis Andersen

Direktion

Jan B. Nielsen, adm. direktør
John Riis Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Nordea Bank Danmark A/S
Danske Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 for Esbjerg Frysehus I/S (I/S Agri-Norcold - Claus Sørensen).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 16. januar 2013

Direktionen

Jan B. Nielsen
Adm. direktør

John Riis Andersen

Bestyrelsen

Thorkild Andersen
Formand

Per Olesen

Jan B. Nielsen

John Riis Andersen

Til interessenterne i Esbjerg Frysehus I/S (I/S Agri-Norcold - Claus Sørensen)

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Frysehus I/S (I/S Agri-Norcold - Claus Sørensen) for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.12 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvor virksomheden redegør for usikkerheden om indregning og måling af virksomhedens anlægsaktiver. Vi er enige i beskrivelsen og ledelsens valg af regnskabspraksis.

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.

Hobro, den 16. januar 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Jensen
Statsaut. revisor

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af frysehusvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.11 - 30.09.12 udviser et resultat på DKK -1.581.379 mod DKK -2.919.285 for tiden 01.10.10 - 30.09.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.068.200.

Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er det besluttet at indstille virksomhedens drift på Canadavej, og der er gennemført salg af ejendommen på Britanniavej.

Virksomhedens forventede udvikling

Med udgangspunkt i den indgåede aftale om salg af Britanniavej og nedlukning af driften på Canadavej vurderes det, at der ved udlejning, salg eller genoptagelse af drift på Canadavej kan opnås et resultat, der ikke vil påvirke egenkapitalen pr. 30.09.12 negativt.

Resultatopgørelse

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttofortjeneste	8.628.114	11.886.674
2	Personaleomkostninger	-8.633.359	-10.778.801
	Resultat før af- og nedskrivninger	-5.245	1.107.873
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.349.105	-3.793.698
	Resultat af primær drift	-1.354.350	-2.685.825
	Andre finansielle indtægter	43.237	58.854
	Andre finansielle omkostninger	-270.266	-292.314
	Finansielle poster i alt	-227.029	-233.460
	Årets resultat	-1.581.379	-2.919.285
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-1.581.379	-2.919.285
	I alt	-1.581.379	-2.919.285

AKTIVER		30.09.12	30.09.11
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	12.544.345	13.451.370
	Produktionsanlæg og maskiner	561.662	937.776
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.748	187.248
4	Materielle anlægsaktiver i alt	13.235.755	14.576.394
	Anlægsaktiver i alt	13.235.755	14.576.394
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.318.316	3.894.811
	Andre tilgodehavender	617.727	390.158
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	28.379	31.883
	Periodeafgrænsningsposter	80.040	41.683
	Tilgodehavender i alt	3.044.462	4.358.535
	Likvide beholdninger	741.593	753.219
	Omsætningsaktiver i alt	3.786.055	5.111.754
	Aktiver i alt	17.021.810	19.688.148

PASSIVER		30.09.12	30.09.11
Note		DKK	DKK
	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
	Øvrige reserver	-700.941	-362.433
	Overført resultat	3.769.141	5.350.520
5	Egenkapital i alt	5.068.200	6.988.087
	Gæld til realkreditinstitutter	6.392.151	6.860.949
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.392.151	6.860.949
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	460.391	453.323
	Anden gæld	4.941.379	4.918.407
	Periodeafgrænsningsposter	159.689	467.382
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.561.459	5.839.112
	Gældsforpligtelser i alt	11.953.610	12.700.061
	Passiver i alt	17.021.810	19.688.148

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

10 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender under aktiver henholdsvis i anden gæld under forpligtelser.

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

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes på egenkapitalen. Resultterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For virksomheden er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	Op til 33 år	0%
Tekniske anlæg og maskiner	6 - 10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 50.000 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Markedsværdien af sikringsinstrumenter er indregnet under øvrige reserver.

Aktuelle og udskudte skatter

Aktuel og udskudt skat afsættes ikke i årsrapporten, idet interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

Gældsforpligtelser

Lang- og kortfristede gældsforpligtelser måles til realisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Med udgangspunkt i den indgåede aftale om salg af Britianniavej og nedlukning af driften på Canadavej vurderes det, at der ved udlejning, salg eller genoptagelse af drift på Canadavej kan opnås et resultat, der ikke vil påvirke egenkapitalen pr. 30.09.12 negativt.

Det er ledelsens forventning, at salg, udlejning eller genoptagelse af driften på Canadavej ikke vil påvirke egenkapitalen pr. 30.09.12 negativt.

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	7.680.114	9.563.706
Pensioner	670.459	827.438
Andre omkostninger til social sikring	103.223	147.042
Personaleomkostninger i øvrigt	179.563	240.615
I alt	8.633.359	10.778.801

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.349.105	3.828.698
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-35.000
I alt	1.349.105	3.793.698

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.11	39.474.406	31.218.184	1.042.642
Kostpris pr. 30.09.12	39.474.406	31.218.184	1.042.642
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.11	26.023.035	30.280.409	855.394
Afskrivninger i året	907.026	376.113	57.500
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.12	26.930.061	30.656.522	912.894
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.12	12.544.345	561.662	129.748

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Virksomhedskapital	Øvrige reserver	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.10 - 30.09.11</i>			
Saldo pr. 01.10.10	2.000.000	0	8.269.805
Overførsler, reserver	0	-362.433	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-2.919.285
Saldo pr. 30.09.11	2.000.000	-362.433	5.350.520
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12</i>			
Saldo pr. 01.10.11	2.000.000	-362.433	5.350.520
Overførsler, reserver	0	-338.508	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-1.581.379
Saldo pr. 30.09.12	2.000.000	-700.941	3.769.141

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.12	Gæld i alt 30.09.11
Gæld til realkreditinstitutter	460.391	4.483.751	6.852.542	7.314.272

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler af grunde på Britannivej og Canadavej, Esbjerg, der udløber i henholdsvis 2016 og 2027. I forbindelse med fraflytning påhviler det lejer at aflevere grundene i ryddeliggjort stand.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 6.853 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 11.814

Pantsætningen omfatter tillige visse tekniske anlæg og maskiner jf. tinglysningslovens § 37.

Interessentskabet har udstedt ejerpantebrev på t.DKK 2.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 730. Ejerpantebrevet henligger i interessentskabets besiddelse.

Interessentskabet har udstedt ejerpantebreve på t.DKK 54.500, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 11.814. Ejerpantebrevene henligger i interessentskabets besiddelse.

	30.09.12	30.09.11
	DKK	DKK

9. Kontraktlige forpligtelser

Ikke finansiell leje og leasingydelse:

Næste år	314.630	307.676
----------	---------	---------

I alt	314.630	307.676
-------	---------	---------

Interessentskabet har herudover indgået købekontrakt på en væsentlig del af det forventede forbrug i det kommende regnskabsår.

10. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Betydelig indflydelse:

Agri-Norcold A/S, Mariagerfjord	Ejer af 50%
A/S Claus Sørensen, Esbjerg	Ejer af 50%

Transaktioner:

Alle transaktioner med nærtstående parter foretages på markedsvilkår.