


Esbjerg Frysehus I/S

(I/S Agri-Norcold - Claus Sørensen)

Canadavej 3, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 24 24 69 49



Årsrapport for 2012/13

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. januar 2014

Som dirigent:

.....
Christian Moestrup



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Ledelsesberetning | 1 |
| Oplysninger om selskabet | 1 |
| Beretning | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Personaleomkostninger | 10 |
| Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver | 10 |
| Materielle anlægsaktiver | 11 |
| Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser | 11 |
| Nærtstående parter | 12 |

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Adresse, postnr., by | Canadavej 3, 6700 Esbjerg |
| 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 | Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Banegårdspladsen 11, 8000 Aarhus C Telefon +45 70 10 80 50 Telefax +45 86 15 76 33 |
| Bankforbindelse | Nordea Bank Danmark A/S |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter bestod tidligere år af frysehusvirksomhed. Fra februar 2013 stoppede aktiviteten i selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. -3.308.213 mod kr. -1.581.379 sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på kr. 2.460.928. Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Det forventes at man i løbet af 2013/14 vil få solgt Canadavej eller alternativt udlejet ejendommen, hvorved selskabet vil agere som ejendomsadministrator.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 20. december 2013

Direktionen:

.....
Jan B. Nielsen
adm. direktør

.....
John Riis Andersen

Bestyrelsen:

.....
Thorkild Andersen
formand

.....
Per Olesen

.....
Jan B. Nielsen

.....
John Riis Andersen

Til aktionærerne 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 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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.

Aarhus, den 20. december 2013
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Robert Christensen
statsautoriseret revisor

Lars Kruse
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013

| Note | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | 5.823.180 | 8.628.114 |
| 2 Personaleomkostninger | 2.017.587 | 8.633.359 |
| 3 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver | <u>6.176.520</u> | <u>1.349.105</u> |
| Resultat af ordinær primær drift | -2.370.927 | -1.354.350 |
| Finansielle indtægter | 0 | 43.237 |
| Finansielle omkostninger | <u>937.286</u> | <u>270.266</u> |
| Resultat før skat | -3.308.213 | -1.581.379 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | <u>-3.308.213</u> | <u>-1.581.379</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | <u>-3.308.213</u> | <u>-1.581.379</u> |
| | <u>-3.308.213</u> | <u>-1.581.379</u> |

Balance pr. 30. september

| Note | 30/9 2013 kr. | 30/9 2012 kr. |
|---|------------------|-------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 5.900.000 | 12.544.345 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 561.662 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 129.748 |
| 4 Materielle anlægsaktiver | 5.900.000 | 13.235.755 |
| Anlægsaktiver i alt | 5.900.000 | 13.235.755 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 2.318.316 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 28.379 |
| Periodeafgrænsningsposter | 159.480 | 80.040 |
| Andre tilgodehavender | 57.001 | 617.727 |
| Tilgodehavender | 216.481 | 3.044.462 |
| Likvide beholdninger | 0 | 741.593 |
| Omsætningsaktiver i alt | 216.481 | 3.786.055 |
| Aktiver i alt | 6.116.481 | 17.021.810 |

Balance pr. 30. september

| Note | 30/9 2013 kr. | 30/9 2012 kr. |
|--|-------------------------|--------------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Aktiekapital | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Øvrige reserver | 0 | -700.941 |
| Overført resultat | <u>460.928</u> | <u>3.769.141</u> |
| Egenkapital i alt | <u>2.460.928</u> | <u>5.068.200</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>0</u> | <u>6.392.151</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | <u>0</u> | <u>6.392.151</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 460.391 |
| Gæld til banker | 2.674.505 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 202.771 | 874.549 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 159.689 |
| Anden gæld | <u>778.277</u> | <u>4.066.830</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>3.655.553</u> | <u>5.561.459</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>3.655.553</u> | <u>11.953.610</u> |
| Passiver i alt | <u>6.116.481</u> | <u>17.021.810</u> |

Egenkapitaloppgørelse

| (kr.) | <u>Aktiekapital</u> | <u>Øvrige reserver</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---|-------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital pr. 1/10 2012 | 2.000.000 | -700.941 | 3.769.141 | 5.068.200 |
| Andre værdireguleringer af egenkapital | 0 | 700.941 | 0 | 700.941 |
| Årets resultat, jf. resultatdisponering | | <u>0</u> | <u>-3.308.213</u> | <u>-3.308.213</u> |
| Egenkapital pr. 30/9 2013 | <u>2.000.000</u> | <u>0</u> | <u>460.928</u> | <u>2.460.928</u> |

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esbjerg Frysehus I/S (I/S Agri-Norcold - Claus Sørensen) er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet 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 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.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles afledte finansielle instrumenter til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er indgået til og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af indregnede aktiver eller forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er indgået til og opfylder kriterierne for sikring af forventede fremtidige pengestrømme indregnes i egenkapitalen, indtil den sikrede transaktion gennemføres. Såfremt den fremtidige transaktion resulterer i indregning af et aktiv eller en forpligtelse, overføres den akkumulerede dagsværdiændring fra egenkapitalen til kostprisen på aktivet eller forpligtelsen. Såfremt den fremtidige transaktion resulterer i en indtægt eller en omkostning, overføres den akkumulerede dagsværdiændring fra egenkapitalen til resultatopgørelsen sammen med den sikrede post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet scrapværdi

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.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

| | <u>Brugstid</u> |
|---|-----------------|
| Bygninger | Op til 33 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 år |
| Tekniske anlæg og maskiner | 6 - 10 år |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Markedsværdien af sikringsinstrumenter er indregnet under øvrige reserver.

Selskabsskat

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

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre gældsforpligtelser

Lang- og kortfristede gældsforpligtelser måles til realisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

| | <u>2012/13</u> kr. | <u>2011/12</u> kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Personaleomkostninger er opgjort således: | | |
| Lønninger | 1.745.699 | 7.680.114 |
| Pensioner | 157.095 | 670.459 |
| Andre omkostninger til social sikring | 81.029 | 103.223 |
| Andre personaleomkostninger | <u>33.764</u> | <u>179.563</u> |
| | <u>2.017.587</u> | <u>8.633.359</u> |
| 3. Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 1.099.561 | 1.349.105 |
| Nedskrivninger på materielle anlægsaktiver | <u>5.076.959</u> | <u>0</u> |
| | <u>6.176.520</u> | <u>1.349.105</u> |

4. Materielle anlægsaktiver

| (kr.) | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Produktions-anlæg og maskiner</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>I alt</u> |
|---|--------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------|
| Kostpris | | | | |
| Saldo pr. 1/10 2012 | 39.474.406 | 31.218.184 | 1.042.642 | 71.735.232 |
| Afgang i årets løb | <u>-16.429.792</u> | <u>-17.308.167</u> | <u>-859.664</u> | <u>-34.597.623</u> |
| Kostpris pr. 30/9 2013 | <u>23.044.614</u> | <u>13.910.017</u> | <u>182.978</u> | <u>37.137.609</u> |
| Af- og nedskrivninger | | | | |
| Saldo pr. 1/10 2012 | 26.930.061 | 30.656.522 | 912.894 | 58.499.477 |
| Årets afskrivninger | 887.500 | 176.090 | 35.971 | 1.099.561 |
| Årets nedskrivninger | 5.054.118 | 22.841 | 0 | 5.076.959 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-15.727.065</u> | <u>-16.945.436</u> | <u>-765.887</u> | <u>-33.438.388</u> |
| Af- og nedskrivninger pr. 30/9 2013 | <u>17.144.614</u> | <u>13.910.017</u> | <u>182.978</u> | <u>31.237.609</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2013 | <u><u>5.900.000</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>5.900.000</u></u> |

5. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Leje og leasingforpligtelser i øvrigt:

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Leje- og leasingforpligtelser | <u>442.670</u> | <u>314.630</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|

Selskabet har indgået lejeaftale af grund på Canadavej, Esbjerg, der udløber i januar 2028. I forbindelse med fraflytning påhviler det lejer at aflevere grundene i rydeliggjort stand.

6. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

| <u>Nærtstående part</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> | <u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u> |
|-------------------------|-----------------------|---|
| Agri-Norcold A/S | Mariagerfjord | Ejer 50% |
| A/S Claus Sørensen | Esbjerg | Ejer 50% |

