

TOMATFABRIKKEN I/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Jens Peder Pedersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TOMATFABRIKKEN I/S Trolleborgvej 12 8305 Samsø
	CVR-nr: 32836879 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Jessensgade 1 8700 Horsens
Revisor	DELOITTE STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Weidekampsgade 6 2300 København S CVR-nr: 33963556

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Tomatfabrikken I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til interessentskabsmødets godkendelse.

København, den 31. maj 2013

Direktion

Rasmus Damsted Hansen

Jens Peder Pedersen

Bestyrelse

Vagn Balle Hundebøll

Mads Ulrik Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til interessenterne i TOMATFABRIKKEN I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TOMATFABRIKKEN I/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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 handlinger 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 6, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed forbundet med målingen af et erstatningstilgodehavende, der er indregnet i regnskabet med 915 t.kr. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil modtage det fulde beløb, og vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København, 31/05/2013

Henrik Kjelgaard

Statsautoriseret revisor

DELOITTE STATS-AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor

DELOITTE STATS-AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ledelsesberetning

Beskrivelse af virksomheden

Tomatfabrikken I/S producerer og forhandler konserverede fødevarer. Produktionen er baseret primært på danske råvarer og sælges dels i Danmark, dels på eksportmarkeder.

Udviklingen i regnskabsåret

Salget af ketchupprodukter har ikke levet op til det forventede i 2012. Der er udført markedsføringsaktiviteter og udviklet 2 nye produkter.

Årets resultat på -683.441 kr. er ikke tilfredsstillende.

Den negative egenkapital på 183.441 kr. forventes reableret ved fremtidig positiv indtjening.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I årsregnskabet er indregnet et tilgodehavende til en værdi af 0,9 mio.kr. vedrørende erstatningssag. Selskabet er i dialog med modpart og forsikringsselskaber, og der er derfor usikkerhed forbundet med målingen af dette tilgodehavende. På baggrund af den igangværende dialog og det bagvedliggende forløb er det ledelsens forventning, at selskabet vil modtage det fulde beløb, og at værdien af det indregnede tilgodehavende kan forsvares.

Forventet fremtidig udvikling

For 2013 forventes et positivt resultat. I 2013 er der lavet markedsføringsaktiviteter i COOP's butikker af de 4 tomatprodukter og derfor forventes et bedre salg.

Der vil blive lavet en ny serie til salg på detailmarkedet. der er sat aktiviteter i gang med salg på eksport.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder direkte og indirekte omkostninger vedrørende produktionen, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger til distribution af solgte varer, herunder omkostninger til transport, gager til salgspersonale samt salgs- og marketingsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til ledelse og administration af interessentskabet, herunder gager til administrativt personale, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v. herunder af- og nedskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter der er af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter til banker og tilknyttede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsprojekter afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 15 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsesværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, renteomkostninger

samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris og fradrag af forventede restværdier efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner: 8-15 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-princippet eller netto realisations pris, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemidler værdiansættes til købspriser med tillæg af omkostninger, som er direkte foranlediget af anskaffelsen. Kostprisen for færdigvarer omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer samt direkte løn.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender fra salg.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til amortiseret kostpris, hvilke for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		2.154.842	1.843.649
Produktionsomkostninger		-1.783.282	-1.300.430
Bruttoresultat		371.560	543.219
Distributionsomkostninger		-552.338	-195.161
Administrationsomkostninger		-80.450	-130.246
Resultat af ordinær primær drift		-261.228	217.812
Andre finansielle indtægter		0	90
Øvrige finansielle omkostninger	1	-422.213	-217.902
Ordinært resultat før skat		-683.441	0
Ekstraordinært resultat før skat		-683.441	0
Årets resultat		-683.441	0
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-683.441	0
I alt		-683.441	0

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.936.081	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	1.936.081	0
Produktionsanlæg og maskiner		6.465.470	1.560.608
Materielle anlægsaktiver i alt	3	6.465.470	1.560.608
Anlægsaktiver i alt		8.401.551	1.560.608
Råvarer og hjælpematerialer		1.563.819	599.672
Fremstillede varer og handelsvarer		1.098.833	618.304
Varebeholdninger i alt		2.662.652	1.217.976
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		138.586	11.158
Andre tilgodehavender	4	2.574.371	615.035
Tilgodehavender i alt		2.712.957	626.193
Likvide beholdninger		239.223	279.356
Omsætningsaktiver i alt		5.614.832	2.123.525
AKTIVER I ALT		14.016.383	3.684.133

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Overført resultat		-683.441	0
Egenkapital i alt	5	-183.441	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.492	190.595
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		14.024.332	2.937.323
Anden gæld		30.000	56.215
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		14.199.824	3.184.133
Gældsforpligtelser i alt		14.199.824	3.184.133
PASSIVER I ALT		14.016.383	3.684.133

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renteomkostninger associerede virksomheder	391.680	216.902
Andre renteomkostninger	30.500	1.000
Realiseret og urealiseret kursavance og -tab på valuta	33	0
	<u>422.214</u>	<u>217.902</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Færdiggjorte udviklingsprojekter kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	2.022.748
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2.022.748</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-86.667
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-86.667</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.936.081</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	1.643.066
Tilgang	5.349.815
Afgang	0
Kostpris ultimo	6.992.881
Af- og nedskrivning primo	-82.458
Årets afskrivning	-444.953
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-527.411
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.465.470

4. Andre tilgodehavender

	2012 kr.	2011 kr.
Forventet erstatning	915.035	615.035
Tilgodehavende moms	1.659.336	0
	2.574.371	615.035

5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	-683.441	-683.441
Egenkapital ultimo	500.000	-683.441	-183.441

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

6. Oplysning om usædvanlige forhold

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I årsregnskabet er indregnet et tilgodehavende til en værdi af 0,9 mio.kr. vedrørende en erstatningssag.

Selskabet er i dialog med modpart og forsikringselskaber, og der er derfor usikkerhed forbundet med målingen af dette tilgodehavende. På baggrund af den igangværende dialog og det bagvedliggende forløb er det ledelsens forventning, at selskabet vil modtage det fulde beløb, og at værdien af det indregnede tilgodehavende kan forsvares.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ingen pantsætninger eller eventualforpligtelser

8. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Samsø Konservesfabrik A/S, Trolleborgvej 12, Permelille, 8305 Samsø 50%
MUP Holding A/S, Assensvej 217, 5250 Odense SV 50%