



TIL ERHVERVSSTYRELSEN

SOF-Odden Caviar ApS

Røgerivej 4, 4583 Sjællands Odde

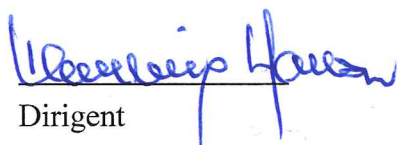
CVR-nr. 21 60 05 04

Årsrapport

1. november 2015 - 31. oktober 2016

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 11/11 2017


Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledelsespåtegning side 1

Den uafhængige revisors erklæringer side 2 - 3

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 4

Ledelsesberetning side 5

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Anvendt regnskabspraksis side 6 - 9

Resultatopgørelse for 2015/2016 side 10

Balance pr. 31. oktober 2016 side 11- 12

Noter side 13- 14

LEDELSESPÅTEGNING.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for SOF-Odden Caviar 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. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjællands Odde, den 13. januar 2017

Direktion: 19/1-17

Steen Henriksen

Bestyrelse:

Grethe Henriksen

Steen Henriksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.

Til kapitalejerne i SOF-Odden Caviar ApS.

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for SOF-Odden Caviar ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, 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:

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER - FORTSAT.

Konklusion:

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

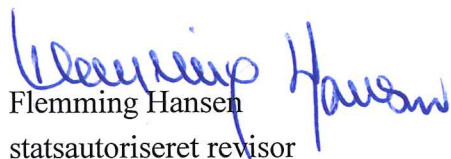
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 13. januar 2017

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 27 01 44


Flemming Hansen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER.

Selskabet: SOF-Odden Caviar ApS
Røgerivej 4
Havnebyen
4583 Sjællands Odde

Telefon: 59 32 60 03
Telefax: 59 32 61 67
Hjemmeside: www.sofOddenCaviar.com
E-mail: info@sofOddenCaviar.com

CVR.nr.: 21 60 05 04
Stiftet: 10. april 1999
Hjemsted: Odsherred Kommune
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober

Bestyrelse: Grethe Henriksen
Steen Henriksen

Direktion: Steen Henriksen

Revision: Revisionsfirmaet Flemming Hansen
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ahlgade 15-17
4300 Holbæk

LEDELSESBERETNING.

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter består i forarbejdning og handel med fiskeprodukter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i sidste regnskabsår afhændet aktivitet.

Årets resultat kr. -238.209 anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for SOF-Odden Caviar ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte elementer fra klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis:

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.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning, hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

RESULTATOPGØRELSEN.

Bruttofortjeneste:

I bruttofortjenesten er indregnet nettoomsætning ved salg med fradrag af udgifter til råvarer og hjælpematerialer, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen og udgifter til råvarer og hjælpematerialer indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget samt andre eksterne omkostninger omfattende omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med SOF Ejendomme A/S. Der anvendes fuld fordeling af selskabsskat selskaberne imellem.

BALANCEN.

Materielle anlægsaktiver:

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN.

Materielle anlægsaktiver - fortsat:

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat:

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

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

Skyldig skat og udskudt skat - fortsat:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu, efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

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 i bruttoresultatet. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen i bruttoresultatet.

---fortsættes---



RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		794.276	3.027
Personaleomkostninger	1	907.831	2.538
Afskrivninger		167.638	326
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		-281.193	163
Andre finansielle indtægter	2	22.573	156
Finansielle omkostninger		24.189	207
RESULTAT FØR SKAT		-282.809	112
Skat af årets resultat	3	-44.600	30
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u>-238.209</u>	<u>82</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		0	14.000
Overført resultat		-238.209	-13.918
<u>DISPONERET I ALT</u>		<u>-238.209</u>	<u>82</u>



BALANCE PR. 31. OKTOBER 2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Driftsmateriel og inventar		<u>406.358</u>	<u>574</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	4	<u>406.358</u>	<u>574</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>406.358</u>	<u>574</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>33.800</u>	<u>55</u>
VAREBEHOLDNINGER		<u>33.800</u>	<u>55</u>
Tilgodehavender fra salg		850.488	7.986
Tilgodehavende, tilknyttede - og associerede virksomheder .		24.323	6.240
Sambeskatningsbidrag		0	30
Andre tilgodehavender		<u>69.612</u>	<u>11</u>
TILGODEHAVENDER		<u>944.423</u>	<u>14.267</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>28.235</u>	<u>10</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>1.006.458</u>	<u>14.332</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u><u>1.412.816</u></u>	<u><u>14.906</u></u>



BALANCE PR. 31. OKTOBER 2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
<u>PASSIVER:</u>			
Selskabskapital	5	125.000	125
Overført resultat	6	102.948	341
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7	0	14.000
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>227.948</u>	<u>14.466</u>
Udskudt skat		34.900	80
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>		<u>34.900</u>	<u>80</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		400.411	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		502.838	101
Anden gæld		246.719	259
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>1.149.968</u>	<u>360</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>1.149.968</u>	<u>360</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>1.412.816</u>	<u>14.906</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	8		

NOTER.

	2015/2016	2014/2015 i
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Lønninger og gager	726.207	2.282
Pensioner	160.000	182
Andre udgifter til social sikring	<u>21.624</u>	<u>74</u>
	<u>907.831</u>	<u>2.538</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>8</u>
<u>Note 2. Andre finansielle indtægter:</u>		
Finansielle indtægter, tilknyttet virksomhed	<u>22.573</u>	<u>156</u>
<u>Note 3. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-30
Regulering udskudt skat	<u>-44.600</u>	<u>60</u>
	<u>-44.600</u>	<u>30</u>
<u>Note 4. Materielle anlægsaktiver:</u>		<u>Drifts-</u>
		<u>materiel</u>
		<u>og</u>
		<u>inventar</u>
Kostpris pr. 1. november 2015		966.889
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Kostpris pr. 31. oktober 2016		<u>966.889</u>
Afskrivninger pr. 1. november 2015		392.893
Årets afskrivninger		167.638
Afskrivninger afgang		<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. oktober 2016		<u>560.531</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. oktober 2016		<u>406.358</u>

NOTER.

	2015/2016	2014/2015 i
<u>Note 5. Selskabskapital:</u>	kr.	1.000 kr.
Selskabskapital pr. 1. november 2015	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Selskabskapital pr. 31. oktober 2016	<u>125.000</u>	<u>125</u>

Selskabskapitalen består af kapitalandele a nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen af andelenene er tillagt særlige rettigheder.

Note 6. Overført resultat:

Overført resultat pr. 1. november 2015	341.157	14.259
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>-238.209</u>	<u>-13.918</u>
Overført resultat pr. 31. oktober 2016	<u>102.948</u>	<u>341</u>

Note 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret:

Saldo pr. 1. november 2015	14.000.000	500
Udloddet udbytte	-14.000.000	-500
Foreslået udbytte for regnskabsåret 2015/2016	<u>0</u>	<u>1.400</u>
Saldo pr. 31. oktober 2016	<u>0</u>	<u>1.400</u>

Note 8. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.:

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser eller andre forpligtelser overfor tredje mand.

Selskabet er sambeskattet med det danske moderselskab og hæfter solidarisk for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter som udbytteskat, renter og royaltyskat indenfor sambeskatningskredsen.

