
Soya Concept A/S

Nr. Havnegade 106, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 48 62 54

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/10 2016

Mogens Olesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Balance 30. juni 9

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 12

Noter til årsregnskabet 13

Regnskabspraksis 19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Soya Concept A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 24. oktober 2016

Direktion

Torben Brodersen

Mogens Olesen

Bestyrelse

Thomas Skare Viller
formand

Torben Brodersen

Viggo Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Soya Concept A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Soya Concept A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Sønderborg, den 24. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Jansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Soya Concept A/S
Nr. Havnegade 106
6400 Sønderborg

Telefon: 73 12 16 40
Telefax: 73 12 16 41
E-mail: info@soyaconcept.com
Hjemmeside: www.soyaconcept.com

CVR-nr.: 26 48 62 54
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 14. regnskabsår
Hjemstedskommune: Sønderborg

Bestyrelse

Thomas Skare Viller, formand
Torben Brodersen
Viggo Jensen

Direktion

Torben Brodersen
Mogens Olesen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ellegårdvej 25
6400 Sønderborg
Telefon 73 42 32 32
Telefax 73 42 68 00
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Jyske Bank

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Sushi Newco A/S.

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 | 2012/13 | 2011/12 |
|--|---------|----------|---------|---------|---------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 106.291 | 92.921 | 93.833 | 92.289 | 99.688 |
| Resultat af ordinær primær drift | 68.654 | 59.435 | 63.002 | 63.568 | 72.701 |
| Resultat før finansielle poster | 74.515 | 61.431 | 64.379 | 64.592 | 73.331 |
| Resultat af finansielle poster | 16.411 | 12.579 | 4.559 | -2.186 | -30.644 |
| Årets resultat | 77.444 | 60.844 | 54.967 | 46.588 | 30.150 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 168.018 | 138.055 | 177.834 | 116.688 | 102.434 |
| Egenkapital | 103.344 | 92.431 | 131.443 | 88.476 | 58.888 |
| Pengestrømme | | | | | |
| Pengestrømme fra: | | | | | |
| - driftsaktivitet | 22.702 | 77.299 | 17.075 | 27.462 | 39.593 |
| - investeringsaktivitet | -2.306 | -1.829 | -2.904 | 8 | -835 |
| heraf investering i materielle anlægsaktiver | -3.479 | -2.057 | -3.297 | 8 | -835 |
| - finansieringsaktivitet | -14.583 | -107.896 | -11.546 | -26.044 | -44.178 |
| Årets forskydning i likvider | 5.813 | -32.427 | 2.625 | 1.426 | -5.420 |
| | | | | | |
| Antal medarbejdere | 43 | 40 | 40 | 38 | 37 |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | 44,3% | 44,5% | 36,2% | 55,4% | 71,6% |
| Soliditetsgrad | 61,5% | 67,0% | 73,9% | 75,8% | 57,5% |
| Forrentning af egenkapital | 79,1% | 54,4% | 50,0% | 63,2% | 42,3% |

For definitioner henvises til afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Soya Concept A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet driver tekstilvirksomhed med design og produktion til det europæiske marked.

Markedsoverblik

Koncernen foretager salg af dametekstilvarer under brandet "soya concept" til detailbutikker, hovedsageligt i Europa. Koncernen har således filialer og selskaber med egne ansatte i Sverige, Tyskland og England, medens det øvrige udenlandske salg til det øvrige udland foregår via agenter respektive distributører.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 77.443.598, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 103.343.565.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Markedsrisici

Selskabet har ikke særlige risici ud over dem for branchen almindeligt forekommende, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

Samfundsansvar

Soya Concept A/S er i løbende dialog med selskabets leverandører omkring, hvilke krav og forventninger selskabet stiller til sine leverandører. Dette gælder såvel den etik og opførelse, som selskabet ønsker, der skal være gældende i forbindelse med produktionen af vores varer.

Der tages udgangspunkt i reglerne beskrevet i Menneskerettighedskonventionen, samt et krav om at selskabets leverandører til enhver tid overholder lovene i det pågældende land.

Det pålægges alle leverandører og underleverandører at sikre at ansatte behandles med værdighed og ikke udsættes for hverken psykisk eller fysisk vold.

Filialer i udlandet

Koncernen har hovedsæde i Danmark og har filialer og dattervirksomheder med egne ansatte i Sverige, Tyskland og England. Koncernen forhandler herudover gennem agenter og distributører i en række lande.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning og måling

Udover de for branchen sædvanlige risici, har selskabet ikke risici, som vurderes at være af væsentlig betydning.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 106.290.551 | 92.920.809 |
| Personaleomkostninger | 1 | -29.989.094 | -29.933.388 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-1.786.409</u> | <u>-1.556.325</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 74.515.048 | 61.431.096 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 27.504.035 | 17.514.785 |
| Finansielle indtægter | 2 | 2.126.234 | 2.792.156 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-13.218.943</u> | <u>-7.728.120</u> |
| Resultat før skat | | 90.926.374 | 74.009.917 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-13.482.776</u> | <u>-13.166.352</u> |
| Årets resultat | | <u>77.443.598</u> | <u>60.843.565</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Betalt ekstraordinært udbytte | 60.000.000 | 61.111.111 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | <u>17.443.598</u> | <u>-267.546</u> |
| | <u>77.443.598</u> | <u>60.843.565</u> |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 4.866.629 | 4.318.148 |
| Indretning af lejede lokaler | | 554.422 | 205.048 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 5.421.051 | 4.523.196 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 6 | 186.450 | 186.440 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 186.450 | 186.440 |
| Anlægsaktiver | | 5.607.501 | 4.709.636 |
| Varebeholdninger | | 43.333.043 | 35.086.527 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 28.836.765 | 24.125.231 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 57.949.403 | 40.698.646 |
| Andre tilgodehavender | | 1.322.631 | 7.677.560 |
| Udskudt skatteaktiv | 8 | 0 | 412.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 709.371 | 861.819 |
| Tilgodehavender | | 88.818.170 | 73.775.256 |
| Likvide beholdninger | | 30.259.785 | 24.483.542 |
| Omsætningsaktiver | | 162.410.998 | 133.345.325 |
| Aktiver | | 168.018.499 | 138.054.961 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Selskabskapital | | 750.000 | 750.000 |
| Overført resultat | | 102.593.565 | 91.681.100 |
| Egenkapital | 7 | 103.343.565 | 92.431.100 |
| Hensættelse til udskudt skat | 8 | 34.000 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 34.000 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 58.989 | 96.154 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.654.870 | 1.240.096 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.248.311 | 16.147.409 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 17.913.300 | 0 |
| Selskabsskat | | 6.680.040 | 8.513.177 |
| Anden gæld | | 24.085.424 | 19.627.025 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 64.640.934 | 45.623.861 |
| Gældsforpligtelser | | 64.640.934 | 45.623.861 |
| Passiver | | 168.018.499 | 138.054.961 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|---|------------------------|--------------------|--------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 750.000 | 91.681.100 | 92.431.100 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -60.000.000 | -60.000.000 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo | 0 | -6.869.822 | -6.869.822 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo | 0 | -1.503.425 | -1.503.425 |
| Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter | 0 | 1.842.114 | 1.842.114 |
| Årets resultat | 0 | 77.443.598 | 77.443.598 |
| Egenkapital 30. juni | 750.000 | 102.593.565 | 103.343.565 |

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|--------------------|---------------------|
| Årets resultat | | 77.443.598 | 60.843.565 |
| Reguleringer | 11 | -1.535.934 | 2.041.273 |
| Ændring i driftskapital | 12 | -29.100.604 | 15.059.252 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 46.807.060 | 77.944.090 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 2.126.234 | 20.311.038 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -13.203.913 | -7.325.868 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 35.729.381 | 90.929.260 |
| Betalt selskabsskat | | -13.027.801 | -13.630.758 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 22.701.580 | 77.298.502 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -3.479.442 | -2.056.907 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 1.173.935 | 227.999 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -2.305.507 | -1.828.908 |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | -11.808.341 |
| Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder | | 17.913.300 | 9.023.257 |
| Modtaget udbytte | | 27.504.035 | 0 |
| Betalt udbytte | | -60.000.000 | -105.111.111 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | -14.582.665 | -107.896.195 |
| Ændring i likvider | | 5.813.408 | -32.426.601 |
| Likvider 1. juli | | 24.387.388 | 56.813.989 |
| Likvider 30. juni | | 30.200.796 | 24.387.388 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 30.259.785 | 24.483.542 |
| Kassekredit | | -58.989 | -96.154 |
| Likvider 30. juni | | 30.200.796 | 24.387.388 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 24.808.307 | 24.926.164 |
| Pensioner | 2.730.350 | 2.472.610 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.932.942 | 1.899.648 |
| Andre personaleomkostninger | 517.495 | 634.966 |
| | <u>29.989.094</u> | <u>29.933.388</u> |
| | | |
| Heraf udgør vederlag til direktion | <u>4.653.272</u> | <u>4.725.123</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>43</u> | <u>40</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 1.355.698 | 1.454.282 |
| Andre finansielle indtægter | 770.536 | 816.615 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 521.259 |
| | <u>2.126.234</u> | <u>2.792.156</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 573.151 | 390.856 |
| Andre finansielle omkostninger | 10.635.155 | 7.337.264 |
| Valutakursreguleringer | 2.010.637 | 0 |
| | <u>13.218.943</u> | <u>7.728.120</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 11.989.978 | 15.137.280 |
| Årets udskudte skat | 446.000 | -153.000 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -795.316 | -203.520 |
| | 11.640.662 | 14.780.760 |
| der fordeler sig således: | | |
| Skat af årets resultat | 13.482.776 | 13.166.352 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | -1.842.114 | 1.614.408 |
| | 11.640.662 | 14.780.760 |

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler | I alt |
|--|---|-----------------------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | 8.789.762 | 1.772.669 | 10.562.431 |
| Valutakursregulering | -31.492 | -4.921 | -36.413 |
| Tilgang i årets løb | 2.756.680 | 722.762 | 3.479.442 |
| Afgang i årets løb | -1.662.271 | -191.418 | -1.853.689 |
| Kostpris 30. juni | 9.852.679 | 2.299.092 | 12.151.771 |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 4.471.616 | 1.567.622 | 6.039.238 |
| Valutakursregulering | -14.667 | -6.715 | -21.382 |
| Årets afskrivninger | 1.602.647 | 183.763 | 1.786.410 |
| Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -1.073.546 | 0 | -1.073.546 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 4.986.050 | 1.744.670 | 6.730.720 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 4.866.629 | 554.422 | 5.421.051 |
| Afskrives over | 3-5 år | 3-5 år | |

Kursregulering omfatter regulering af anlægsaktiver primo mv. i udenlandske enheder.

Noter til årsregnskabet

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 6 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 186.440 | 186.440 |
| Tilgang i årets løb | 10 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>186.450</u> | <u>186.440</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 30. juni | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>186.450</u> | <u>186.440</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------|----------|-----------------|-------------------------|------------------|-------------------|
| Soya Concept | | | | | |
| Deutschland GmbH | Tyskland | 25.000 € | 100% | 1.730.098 | 26.492.758 |
| Soya Concept UK Limited | England | 1 GBP | 100% | -268.833 | -289.126 |
| | | | | <u>1.461.265</u> | <u>26.203.632</u> |

Soya Concept UK Limited er stiftet 11. december 2015 med selskabsnummer 9912955.

7 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

| | Antal | Nominel værdi DKK |
|----------|-------|-----------------------|
| A-aktier | 1 | 250.000 |
| B-aktier | 1 | 250.000 |
| C-aktier | 1 | <u>250.000</u> |
| | | <u>750.000</u> |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 8 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | -46.952 | -70.400 |
| Materielle anlægsaktiver | 211.153 | 212.200 |
| Varebeholdninger | -249.715 | -165.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse | 0 | -444.200 |
| Periodeafgrænsningsposter | 119.400 | 54.500 |
| Afrunding | 114 | 0 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 0 | 412.900 |
| | 34.000 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 0 | 412.900 |
| Nedskrivning til vurderet værdi | 0 | -900 |
| Regnskabsmæssig værdi | 0 | 412.000 |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

For engagement med faktoringsselskab er stillet pantsikkerhed i tilgodehavender fra salg. Den bogførte værdi på balancetidspunktet af de belånte debitorer udgør 10.193 tkr. Indestående på sikringskonti, 10.700 tkr. er håndpantset til faktoringsselskab.

Huslejeoplygninger vedr. uopsigelige kontrakter andrager 15.641 tkr. eksklusiv merværdiafgift pr. 30. juni 2016. Herudover påhviler der andre forpligtelser på ialt 150 tkr. til fremtidige omkostninger frem til 2017.

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser, som vurderes at være af væsentlig betydning, ud over de for branchen sædvanlige.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede danske indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Sushi Newco A/S, der er administrationselskab i forhold til den danske sambeskatning.

Noter til årsregnskabet

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

| | |
|---|--------------------------------|
| Sushi Holdco A/S, Nr. Havnegade 106, 6400 Sønderborg (Hjemsted i Sønderborg) | Kapitalejer |
| Sushi Newco A/S, Nr. Havnegade 106, 6400 Sønderborg (Hjemsted i Sønderborg) | Kapitalejer i Sushi Holdco A/S |
| Soya Concept Deutschland GmbH, Modering 1, Hamburg, Tyskland | Dattervirksomhed |
| Soya Concept UK Limited, 65 Carter Lane, London, England | Dattervirksomhed |

Øvrige nærtstående parter

| | |
|---|--------------------------------|
| PBH 27.933 ApS, Nr. Havnegade 106, 6400 Sønderborg | Kapitalejer i Sushi Newco A/S |
| PBH 27.934 ApS, Nr. Havnegade 106, 6400 Sønderborg | Kapitalejer i Sushi Newco A/S |
| M.C.T. Holding ApS, Tuborg Sundpark 11, 2900 Hellerup | Kapitalejer i Sushi Holdco A/S |
| Thomas Skare Viller, Stranden 7 B, 6000 Kolding | Bestyrelsesformand |
| Torben Brodersen, Drachmannsvej 20, 2930 Klampenborg | Direktør og bestyrelsesmedlem |
| Viggo Jensen, Tuborg Sundpark 11, 2900 Hellerup | Bestyrelsesmedlem |

Transaktioner

Provision, TDKK 58.041, ydet til tilknyttet virksomhed og administrationsgodtgørelse, TDKK 5.467, opkrævet hos tilknyttet virksomhed, er sket på markedsvilkår.

Selskabet sælger en betydelig del af sine varer gennem udenlandske filialer.

Der har i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Noter til årsregnskabet

10 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Sushi Holdco A/S, Nr. Havnegade 106, 6400 Sønderborg

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|--------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | -2.126.234 | -2.792.156 |
| Finansielle omkostninger | 13.218.943 | 7.728.120 |
| Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg | 1.392.616 | 1.453.742 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | -27.504.035 | -17.514.785 |
| Skat af årets resultat | 13.482.776 | 13.166.352 |
| | -1.535.934 | 2.041.273 |
| 12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -8.246.519 | 4.753.166 |
| Ændring i tilgodehavender | -15.454.915 | 3.181.082 |
| Ændring i leverandører m.v. | 2.974.077 | 255.182 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | -8.373.247 | 6.869.822 |
| | -29.100.604 | 15.059.252 |

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Soya Concept A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Udenlandske filialer

Selvstændige udenlandske enheder omregnes efter følgende principper:

- Balancen omregnes til kursen på balancedagen.
- Resultatopgørelsen omregnes til transaktionsdagens kurs.
- Den kursdifference, der opstår ved omregning af balancens poster ved regnskabsårets begyndelse til kursen ved årets udgang samt valutakursreguleringen af resultatopgørelsen fra transaktionsdagens kurs til kursen på balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

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 som en finansiel post.

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 under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resulterer den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 100% ejede danske tilknyttede virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 3-5 år |

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Regnskabspraksis

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet moderselskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger” og ”Kassekreditter”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$$

Forrentning af egenkapital

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$