

Odin Seafoods Holding ApS
Hertug Hans Vej 5, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 26749077

Årsrapport 2015/16
15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. november 2016

Bjarne Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Odin Seafoods Holding ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8. november 2016

Direktion

Bjarne Petersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Odin Seafoods Holding ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Odin Seafoods Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen.

Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Vejle, 8. november 2016

Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS

Registrerede revisorer

Jens Jensen

Registreret revisor

Odin Seafoods Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Odin Seafoods Holding ApS Hertug Hans Vej 5 6400 Sønderborg
Telefon	7587 0007
CVR-nr.	26749077
Stiftelsesdato	1. juli 2002
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Bjarne Petersen, Direktør
Tilknyttede virksomheder	Odin Seafoods GmbH, Flensburg Tyskland, ejerandel 100%
Revisor	Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS Registrerede revisorer Havnegade 5 7100 Vejle
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Perlegade 24-26 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Odin Seafoods Holding ApS hovedaktiviteter består i at drive handel og konsulentvirksomhed indenfor fiskeindustrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 7.623.904, og koncernens balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 110.821.030, og en egenkapital på samlet kr. 16.523.898.

Årets resultat anses for tilfredsstillende uanset at der i slutningen af regnskabsåret har været stigende indkøbspriser, der forventes at påvirke indtjeningen i nedadgående retning i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Efter væsentlige prisstigninger på indkøb af norske laks, der ikke i fuld omfang har kunnet belastes selskabets kunder på det tyske marked, har det betydet tabsgivende handler i årets 4 første måneder af det nye regnskabsår i datterselskabet Odin Seafoods GmbH, hvilket for disse 4 måneder har bevirket et nettotab før skat på ca. t.kr. 2.850.

Selskabets ledelse oplyser, at der er gennemført prisjusteringer og forventer af dette tab vil blive indtjent igen i det tyske datterselskab inden næste regnskabsafslæggelse pr. 30. juni 2017, ligesom udviklingen i det danske moderselskab har udviklet sig tilfredsstillende frem til udgangen af oktober måned 2016.

Koncernforhold

Med virkning pr. 1. juli 2014 er det tidligere 100% ejede datterselskab Odin Seafoods ApS fusioneret med Odin Seafoods Holding ApS, med Odin Seafoods Holding ApS, som det fortsættende selskab.

Odin Seafoods Holding ApS har i forlængelse heraf alene kapitalinteresser i Odin Seafoods GmbH i Flensburg, Tyskland, der er ejet 100% - uanset at Odin Seafoods GmbH bl.a. besidder egne kapitalandele, der er under udfasing til almindelig selskabskapital.

Hoved- og nøgletal

Koncern og modervirksomheds udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:
Hovedtal i tusinder.

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Koncern					
Bruttofortjeneste	16.453	12.033	6.044		
Driftsresultat	11.010	7.556	2.675		
Årets resultat	7.624	5.278	1.790		
Balancesum	110.821	119.263	65.189		
Egenkapital	16.524	9.650	4.522		
Egenkapitalandel					
Soliditetsgrad %	14,91	8,09	6,94		
Afkastningsgrad (%)	9,57	8,19	4,27		
Moderselskab					
Bruttofortjeneste	3.235	2.891	1.653	-5	-4
Driftsresultat	1.046	782	224	-5	-4
Årets resultat	7.624	5.278	1.790	323	423
Balancesum	23.214	16.737	10.520	2.634	2.341
Egenkapital	16.524	9.650	4.522	2.630	2.307
Egenkapitalandel					
Soliditetsgrad %	71,18	57,66	42,98	-0,02	-0,02
Afkastningsgrad (%)	5,24	5,74	3,4	-0,02	-0,02

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Odin Seafoods Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Odin Seafoods Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Odin Seafoods Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger. Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Rettigheder og varemærker	12 år	0%
Indretning af Lejede lokaler/P-plads	15 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen. Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat herunder som følge af ændring i skattesats indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Odin Seafoods Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

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

Resultatopgørelse

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
		kr.	kr.	kr.	kr.
Bruttofortjeneste/-tab		16.453.435	12.033.189	3.235.433	2.891.302
Personaleomkostninger	1	-5.332.923	-4.363.585	-2.163.892	-2.081.372
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-110.484	-113.077	-25.520	-27.996
Driftsresultat		11.010.028	7.556.527	1.046.021	781.934
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	6.938.046	4.725.637
Finansielle indtægter		9.480	11.455	3.639	2.456
Finansielle omkostninger		-176.263	-45.666	-154.447	-46.350
Resultat før skat		10.843.245	7.522.316	7.833.259	5.463.677
Skat af årets resultat	2	-3.219.341	-2.244.306	-209.355	-185.667
Årets resultat		7.623.904	5.278.010	7.623.904	5.278.010
Forslag til resultatdisponering					
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0	750.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	6.938.046	4.666.619
Overført resultat		0	0	-64.142	611.391
Resultatdesponering		0	0	7.623.904	5.278.010

Balance 30. juni 2016

	Note	Koncern 2016 kr.	2015 kr.	Moderselskab 2016 kr.	2015 kr.
Aktiver					
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3	525.296	577.883	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		525.296	577.883	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	139.665	191.381	65.979	87.853
Indretning af lejede lokaler	5	175.437	0	175.437	0
Materielle anlægsaktiver		315.102	191.381	241.416	87.853
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6, 7	0	0	8.187.471	8.960.175
Andre tilgodehavender		53.142	50.955	0	0
Finansielle anlægsaktiver		53.142	50.955	8.187.471	8.960.175
Anlægsaktiver		893.540	820.219	8.428.887	9.048.028
Fremstillede varer og handelsvarer		4.959.179	5.062.282	1.223.041	1.389.309
Varebeholdninger		4.959.179	5.062.282	1.223.041	1.389.309
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.691.051	110.578.492	5.634.874	3.987.648
Tilgodehavende selskabsskat		39.471	45.537	39.471	45.537
Andre tilgodehavender		2.026.591	332.386	1.879.335	120.812
Periodeafgrænsningsposter		51.705	277.700	31.547	268.200
Udskudte skatteaktiver		0	27.141	0	27.141
Tilgodehavender		73.808.818	111.261.256	7.585.227	4.449.338
Likvide beholdninger		31.159.493	2.118.909	5.976.610	1.850.503
Omsætningsaktiver		109.927.490	118.442.447	14.784.878	7.689.150
Aktiver		110.821.030	119.262.666	23.213.765	16.737.178

Odin Seafoods Holding ApS

Balance 30. juni 2016

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2016	2015	2016	2015
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	8.119.690	8.892.394
Overført resultat		16.398.898	9.524.994	8.279.208	632.600
Egenkapital	8	16.523.898	9.649.994	16.523.898	9.649.994
Hensættelser til udskudt skat		2.179.847	3.389.232	7.169	0
Hensatte forpligtelser		2.179.847	3.389.232	7.169	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.201.679	102.982.270	6.084.239	2.202.875
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	0	4.316.511
Selskabsskat		2.066.942	1.783.192	181.347	0
Anden gæld		1.848.664	1.324.300	417.112	434.120
Periodeafgrænsningsposter		0	133.678	0	133.678
Kortfristede gældsforpligtelser		92.117.285	106.223.440	6.682.698	7.087.184
Gældsforpligtelser		92.117.285	106.223.440	6.682.698	7.087.184
Passiver		110.821.030	119.262.666	23.213.765	16.737.178
Eventualforpligtelser	9				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10				
Nærtstående parter	11				

Pengestrømsopgørelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat	7.623.904	5.278.010
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	110.484	113.077
Regulering af skat af årets resultat	3.185.031	2.058.639
Regulering af udskudt skatteaktiv	34.310	185.667
Andre hensatte forpligtelser og skatteforpligtelser O.S. GmbH	-1.243.695	1.406.820
Øvrige reguleringer	-258	-1.252
Ændring i varebeholdninger, fald	103.103	472.347
Ændring i tilgodehavender, (stigning)/ fald	37.452.438	-56.633.680
Ændring i leverandørgæld mv., stigning (fald)	-14.389.905	46.387.862
Pengestrømme fra ordinær drift	32.875.412	-732.510
Betalt selskabsskat	-2.901.281	-907.623
Pengestrøm fra driftsaktivitet	29.974.131	-1.640.133
Køb af materielle anlægsaktiver	-183.547	-53.573
Salg af materielle anlægsaktiver	0	25.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-183.547	-28.573
Udbetalt udbytte	-750.000	-150.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-750.000	-150.000
Ændringer i likvider	29.040.584	-1.818.706
Likvider, primo	2.118.909	3.937.615
Likvider, ultimo	31.159.493	2.118.909

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	4.744.362	3.848.396	1.814.662	1.731.201
Pensioner	351.064	283.458	304.286	271.148
Andre omkostninger til social sikring	216.620	180.713	24.067	28.005
Andre personaleomkostninger	20.877	51.018	20.877	51.018
	5.332.923	4.363.585	2.163.892	2.081.372
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	3.185.031	2.058.639	175.045	0
Regulering eventualskat	34.310	185.667	34.310	185.667
	3.219.341	2.244.306	209.355	185.667
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris primo	631.746	631.348		0
Ændring som følge af valutakursregulering	-1.786	398		0
Kostpris ultimo	629.960	631.746		0
Af- og nedskrivninger primo	-53.863	-2.430		0
Ændring som følge af valutakursregulering	150	-1		0
Årets afskrivninger	-50.951	-51.432		0
Af- og nedskrivninger ultimo	-104.664	-53.863		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	525.296	577.883		0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	484.104	455.442	325.961	313.162
Ændring som følge af valutakursregulering	-447	89		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	4.464	53.573	0	37.799
Afgang i årets løb	0	-25.000	0	-25.000
Kostpris ultimo	488.121	484.104	325.961	325.961
Af- og nedskrivninger primo	-292.723	-231.065	-238.108	-210.112
Ændring som følge af valutakursregulering	153	-13		
Årets afskrivninger	-55.886	-61.645	-21.874	-27.996
Af- og nedskrivninger ultimo	-348.456	-292.723	-259.982	-238.108
Regnskabsmæssig værdi ultimo	139.665	191.381	65.979	87.853

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
5. Indretning af lejede lokaler/P-plads				
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	179.083	0	179.083	0
Kostpris ultimo	179.083	0	179.083	0
Årets afskrivninger	-3.646	0	-3.646	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.646	0	-3.646	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	175.437	0	175.437	0

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo			67.781	67.781
Kostpris ultimo			67.781	67.781
Dagsværdireguleringer primo			8.892.394	4.354.575
Årets reguleringer			6.938.046	4.725.637
Værdiregulering i.f.m. modtaget udbytte			-7.710.750	-187.818
Dagsværdireguleringer ultimo			8.119.690	8.892.394
Regnskabsmæssig værdi ultimo			8.187.471	8.960.175

7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Odin Seafoods GmbH	Flensborg, Tyskland	100,00	8.187.471	6.938.046
			8.187.471	6.938.046

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15

8. Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	9.524.994		9.649.994
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		-750.000		-750.000
Forslag til årets resultatdisponering		7.623.904		7.623.904
	125.000	16.398.898		16.523.898

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Moderselskab

	Virksomhedskapi tal	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	8.892.394	632.600		9.649.994
Vedttaget ekstraordinær udbytte			750.000		750.000
Udloddet ekstraordinær udbytte			-750.000		-750.000
Forslag til årets resultatdisponering		6.938.046	-64.142		6.873.904
Modtaget udbytte fra Odin Seafoods GmbH		-7.710.750	7.710.750		0
	125.000	8.119.690	8.279.208		16.523.898

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor leasingydelseerne i restløbetiden på op til 19 måneder udgør t.kr. 147.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Danske bank A/S er der stillet sikkerhed i skadesløsbrev med virksomhedspant på kr. 1.000.000 i bl.a. driftsinventar, goodwill, varelager og varedebitorer.

11. Nærtstående parter

Bjarne Petersen, Hertug Hans Vej 5, 6400 Sønderborg, Ejerandel 100%