

Elite Seafood A/S

Munkevej 20A, 7700 Thisted

CVR-nr. 26 89 80 80

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2016.

Søren Windstrup Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Elite Seafood A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 24. februar 2016

Direktion

Jacob Thomsen

Bestyrelse

Søren Windstrup Jensen
Formand

Peter Christensen

Jacob Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Elite Seafood A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Elite Seafood A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Thisted, den 24. februar 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor

Niels Brandt
registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Elite Seafood A/S Munkevej 20A 7700 Thisted |
| | Hjemmeside: www.eliteseafood.com |
| | CVR-nr.: 26 89 80 80 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Søren Windstrup Jensen, Formand Peter Christensen Jacob Thomsen |
| Direktion | Jacob Thomsen |
| Revision | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted |
| Bankforbindelse | Spar Nord Bank A/S |
| Modervirksomhed | Jacob Thomsen Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel og produktion af fisk, primært til eksport.

Det er selskabets målsætning, at levere høj-kvalitetsprodukter, købt og produceret under hensynstagen til verterinære krav og lovgivning.

Selskabet har defineret et værdigrundlag, som tilsigter, at alle daglige rutiner udføres med henblik på at levere kvalitetsprodukter til korrekt tid og pris. Der investeres løbende i tidssvarende it-løsninger.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.141.579 mod 5.713.302 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 917.343 mod 341.263 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2014 forventede en bruttofortjeneste for 2015 i niveauet. De nye tiltag, der prægede det utilfredsstillende 2014-resultat, har udviklet sig som forventet. Resultat betegnes som tilfredsstillende og der forventes et positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elite Seafood A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 finansiell post.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Elite Seafood A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 7.141.579 | 5.713.302 |
| 1 Personaleomkostninger | -5.789.500 | -4.836.129 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 7.835 | -264.475 |
| Driftsresultat | 1.359.914 | 612.698 |
| Andre finansielle indtægter | 2.352 | 4.280 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -161.189 | -155.291 |
| Resultat før skat | 1.201.077 | 461.687 |
| 3 Skat af årets resultat | -283.734 | -120.424 |
| Årets resultat | 917.343 | 341.263 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 900.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 17.343 | 341.263 |
| Disponeret i alt | 917.343 | 341.263 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 55.165 | 382.330 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 55.165 | 382.330 |
| Anlægsaktiver i alt | 55.165 | 382.330 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 5.265 | 139.729 |
| Varebeholdninger i alt | 5.265 | 139.729 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9.947.476 | 8.542.963 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 15.700 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 1.281 | 42.886 |
| Andre tilgodehavender | 1.721.305 | 1.173.341 |
| Periodeafgrænsningsposter | 95.026 | 136.803 |
| Tilgodehavender i alt | 11.780.788 | 9.895.993 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 24.400 | 23.488 |
| Værdipapirer i alt | 24.400 | 23.488 |
| Likvide beholdninger | 457.624 | 2.947.605 |
| Omsætningsaktiver i alt | 12.268.077 | 13.006.815 |
| Aktiver i alt | 12.323.242 | 13.389.145 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 6 Overført resultat | 4.104.963 | 4.087.620 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 900.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>5.504.963</u> | <u>4.587.620</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 18.496 | 2.098 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>18.496</u> | <u>2.098</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 2.485.702 | 4.059.112 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.606.171 | 3.194.157 |
| Anden gæld | 1.707.910 | 1.546.158 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 6.799.783 | 8.799.427 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>6.799.783</u> | <u>8.799.427</u> |
| Passiver i alt | <u>12.323.242</u> | <u>13.389.145</u> |
| 8 Eventualposter | | |
| 9 Nærtstående parter | | |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------------|---|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 5.015.002 | 4.132.279 |
| Pensioner | 544.073 | 460.257 |
| Andre omkostninger til social sikring | 101.529 | 89.340 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>128.896</u> | <u>154.253</u> |
| | <u>5.789.500</u> | <u>4.836.129</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>161.189</u> | <u>155.291</u> |
| | <u>161.189</u> | <u>155.291</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 267.336 | 170.202 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>16.398</u> | <u>-49.778</u> |
| | <u>283.734</u> | <u>120.424</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 1. januar 2015 | | 1.317.923 |
| Afgang | | <u>-370.500</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | <u>947.423</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | 935.593 |
| Årets afskrivninger | | 34.665 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | <u>-78.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | <u>892.258</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | <u>55.165</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 500.000 | 500.000 |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 4.087.620 | 3.746.357 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 17.343 | 341.263 |
| | <u>4.104.963</u> | <u>4.087.620</u> |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------|
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2015 | 0 | 600.000 |
| Udloddet udbytte | 0 | -600.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 900.000 | 0 |
| | <u>900.000</u> | <u>0</u> |

8. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på t. kr. 368. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 3-12 måneders varsel og den samlede forpligtelse udgør pr. 31.12.2015 t. kr. 251.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jacob Thomsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jacob Thomsen Holding ApS,
Scandinavisk Commerce i Göteborg AB,