

Seafood Limfjord ApS

Havredalen 5
7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 27 69 02 11

Årsrapporten for 2015/16

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 04/01 2017

Jens Nedersee
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Seafood Limfjord 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. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 2. januar 2017

Direktion

Alex Mikkelsen
direktør

Bestyrelse

Alex Mikkelsen

Poul Kærgaard

Søren Tjørnelund Mattesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Seafood Limfjord ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Seafood Limfjord ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Nykøbing Mors, den 2. januar 2017

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Kurt Jørgensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Seafood Limfjord ApS Havredalen 5 7900 Nykøbing Mors CVR-nr.: 27 69 02 11 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 5. april 2004 Hjemsted: Morsø
Bestyrelse	Alex Mikkelsen Poul Kærgaard Søren Tjørnelund Mattesen
Direktion	Alex Mikkelsen, direktør
Revision	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Ringvejen 63 7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er opdræt af blåmuslinger i Limfjorden samt udførelse af opgaver forbundet med opdræt for andre avlere. Via medlemsskab i associeret selskab udføres sortering samt strømpearbejde i forbindelse med opdræt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 663.627, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 4.666.317.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Seafood Limfjord ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af halvfabrikata til træindustrien og handel med træ, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

		Restværdi	
Produktionsanlæg og maskiner	5-20	år	3.564.000 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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 kr. 0, 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 Seafood Limfjord ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat 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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		3.164.478	5.196.539
Personaleomkostninger	1	-1.852.546	-1.798.577
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		1.311.932	3.397.962
Afskrivninger		-303.663	-325.673
Resultat før finansielle poster (EBIT)		1.008.269	3.072.289
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		11.685	-1.539
Finansielle omkostninger	2	-172.457	-224.787
Resultat før skat		847.497	2.845.963
Skat af årets resultat		-183.870	-663.075
ÅRETS RESULTAT		663.627	2.182.888
Foreslået udbytte		331.814	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.685	-1.539
Overført resultat		320.128	1.184.427
		663.627	2.182.888

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		6.900.150	6.391.927
Materielle anlægsaktiver		6.900.150	6.391.927
Kapitalandele i associerede virksomheder		143.315	131.630
Andre tilgodehavender		200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver		343.315	331.630
ANLÆGSAKTIVER		7.243.465	6.723.557
Omsætningsaktiver			
Varer under fremstilling		725.004	704.180
Færdigvarer og handelsvarer		445.294	275.657
Varebeholdninger		1.170.298	979.837
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		352.472	19.402
Andre tilgodehavender		429.099	0
Periodeafgrænsningsposter		18.257	24.945
Tilgodehavender		799.828	44.347
Likvide beholdninger		0	1.028.509
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.970.126	2.052.693
AKTIVER		9.213.591	8.776.250

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		600.000	600.000
Reserve for opskrivninger		703.895	703.895
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		80.816	69.131
Overført resultat		2.949.792	2.629.664
Foreslået udbytte for regnskabsåret		331.814	1.000.000
EGENKAPITAL	3	<u>4.666.317</u>	<u>5.002.690</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.022.085	923.575
HENSATTE FORPLIGTELSER		<u>1.022.085</u>	<u>923.575</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		880.188	1.369.413
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>880.188</u>	<u>1.369.413</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	480.000	450.000
Banker		987.248	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		582.679	488.240
Selskabsskat		392.811	307.451
Anden gæld		202.263	234.881
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.645.001</u>	<u>1.480.572</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>3.525.189</u>	<u>2.849.985</u>
PASSIVER		<u>9.213.591</u>	<u>8.776.250</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.653.944	1.663.058
Pensioner	103.463	65.312
Andre omkostninger til social sikring	60.395	53.865
Andre personaleomkostninger	34.744	16.342
	<u>1.852.546</u>	<u>1.798.577</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

2 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	172.457	224.787
	<u>172.457</u>	<u>224.787</u>

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2015	600.000	703.895	69.131	2.629.664	1.000.000	5.002.690
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	0	11.685	320.128	331.814	663.627
Egenkapital 30. september 2016	<u>600.000</u>	<u>703.895</u>	<u>80.816</u>	<u>2.949.792</u>	<u>331.814</u>	<u>4.666.317</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015 kr.	Gæld 30. september 2016 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	1.819.413	1.360.188	480.000	0
	1.819.413	1.360.188	480.000	0

5 Eventualposter m.v.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, lagre af råvarer mm. og driftsinventar og materiel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Derudover er deponeret følgende: ejerpantebrev på tkr. 400 med pant i fartøjet BB (FTJ8168), ejerpantebrev på tkr. 400 med pant i fartøjet Line Rotholm (FTJ8265) samt ejerpanterbrev på tkr. 3.000 med pant i fartøjet Line Seafood (OX2221). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 30/9 2016 tkr. 3.844.

Der er stillet garantier for kr. 2.268.846.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret nom. kr. 62.500 kapitalandele i associeret virksomhed. Den bogførte værdi udgør pr. 30/9 2016 tkr. 143.