

Copenhagen Seafood A/S

Kai Lindbergs Gade 37

7730 Hanstholm

CVR-nr. 29 53 51 91

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. december 2017

Stefan Vendelbo Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Copenhagen Seafood A/S.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 15. december 2017

Direktion

Stefan Vendelbo Andersen
direktør

Bestyrelse

Bjarne Nystrup Andersen
formand

Stefan Vendelbo Andersen

Morten Lund

Jean-Pierre Philip Simon

Torben Klitbo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Copenhagen Seafood A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Copenhagen Seafood A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 15. december 2017

Revices
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 29 10 90

Ole Suhr Pedersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Copenhagen Seafood A/S
Kai Lindbergs Gade 37
7730 Hanstholm

CVR-nr.: 29 53 51 91
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Thisted

Bestyrelse

Bjarne Nystrup Andersen, formand
Stefan Vendelbo Andersen
Morten Lund
Jean-Pierre Philip Simon
Torben Klitbo

Direktion

Stefan Vendelbo Andersen, direktør

Revisor

Revive
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hobrovej 437
9220 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er handel med fisk- og skaldyrsprodukter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 1.739.367, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.904.865.

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 Copenhagen Seafood A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primær aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, operationelle leasingydelser, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, valutakursregulering af transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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. Bygningerne er placeret på lejet grund og afskrives derfor over lejeperioden med en restværdi på kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	14-22 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, som måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

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

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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år opdelt i langfristet gældsforpligtelser for den del som forfalder efter 1 år efter statusdagen.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		7.844.109	5.683.771
Personaleomkostninger	1	<u>-5.489.021</u>	<u>-4.914.935</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.355.088	768.836
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-305.810</u>	<u>-295.563</u>
Resultat før finansielle poster		2.049.278	473.273
Finansielle indtægter		228.352	197.232
Finansielle omkostninger		<u>-41.324</u>	<u>-16.616</u>
Resultat før skat		2.236.306	653.889
Skat af årets resultat	2	<u>-496.939</u>	<u>-151.125</u>
Årets resultat		<u>1.739.367</u>	<u>502.764</u>
Foreslået udbytte		1.740.000	1.102.764
Overført resultat		<u>-633</u>	<u>-600.000</u>
		<u>1.739.367</u>	<u>502.764</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.675.846	1.868.699
Produktionsanlæg og maskiner		127.891	140.315
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		201.984	131.333
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.005.721</u>	<u>2.140.347</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1	1
Finansielle anlægsaktiver		<u>1</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.005.722</u>	<u>2.140.348</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		569.032	309.568
Varebeholdninger		<u>569.032</u>	<u>309.568</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.285.667	2.187.778
Andre tilgodehavender		20.802	30.551
Udskudt skatteaktiv		147.953	122.238
Periodeafgrænsningsposter		0	7.311
Tilgodehavender		<u>3.454.422</u>	<u>2.347.878</u>
Likvide beholdninger		<u>2.522.891</u>	<u>1.788.476</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.546.345</u>	<u>4.445.922</u>
Aktiver i alt		<u>8.552.067</u>	<u>6.586.270</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		564.865	565.499
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.740.000	1.102.764
Egenkapital	4	<u>2.904.865</u>	<u>2.268.263</u>
Gæld til realkreditinstitutter		388.025	420.674
Selskabsskat		0	163.745
Periodeafgrænsningsposter		158.074	168.610
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>546.099</u>	<u>753.029</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	43.024	55.140
Banker		5.526	4.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.110.241	2.489.208
Selskabsskat		541.399	0
Anden gæld		1.400.913	1.016.252
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.101.103</u>	<u>3.564.978</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.647.202</u>	<u>4.318.007</u>
Passiver i alt		<u>8.552.067</u>	<u>6.586.270</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16	
	kr.	kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	4.955.263	4.390.019	
Pensioner	437.088	434.660	
Andre omkostninger til social sikring	96.670	90.256	
	5.489.021	4.914.935	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	12	
	2016/17	2015/16	
	kr.	kr.	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	522.654	163.745	
Årets udskudte skat	-5.798	-13.913	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.293	
Regulering af udskudt skat tidligere år	-19.917	0	
	496.939	151.125	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	3.261.350	833.014	962.758
Tilgang i årets løb	0	45.184	126.000
Kostpris 30. september 2017	3.261.350	878.198	1.088.758
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	1.392.651	692.698	831.425
Årets afskrivninger	192.853	57.609	55.349
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	1.585.504	750.307	886.774
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	1.675.846	127.891	201.984

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	600.000	565.498	1.102.764	2.268.262
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.102.764	-1.102.764
Årets resultat	0	-633	1.740.000	1.739.367
Egenkapital 30. september 2017	600.000	564.865	1.740.000	2.904.865

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	453.013	388.025	32.488	258.073
Selskabsskat	163.745	0	0	0
Periodeafgrænsningsposter	179.146	158.074	10.536	115.930
	795.904	546.099	43.024	374.003

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser med en restforpligtelse frem til udløbstidspunktet på kr. 229.377.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme ved deponeret ejerpantebrev på nom. kr. 500.000.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 1.017.508 kr. på statusdagen.

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Vendsyssel er deponeret skadesløsbrev nom. 500.000 kr. som virksomhedspant omfattende fordringer.