

Copenhagen Seafood A/S
CVR-nr. 29535191
Kai Lindbergs Gade 37
7730 Hanstholm

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.12.2016

Dirigent

Navn: Stefan Vendelbo Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Copenhagen Seafood A/S
Kai Lindbergs Gade 37
7730 Hanstholm

CVR-nr.: 29535191

Hjemsted: Thisted

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Poul Kærgaard, formand
Stefan Vendelbo Andersen
Morten Lund

Direktion

Stefan Vendelbo Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Copenhagen Seafood A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 09.12.2016

Direktion

Stefan Vendelbo Andersen

Bestyrelse

Poul Kærgaard
formand

Stefan Vendelbo Andersen

Morten Lund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne 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 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 09.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Winther Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med fisk- og skaldyrsprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 503 t.kr. mod 1.000 t.kr. sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	14-22 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.673.235	6.936.108
Personaleomkostninger	1	(4.914.935)	(5.480.905)
Af- og nedskrivninger		<u>(285.027)</u>	<u>(284.405)</u>
Driftsresultat		473.273	1.170.798
Andre finansielle indtægter		197.232	171.583
Andre finansielle omkostninger		<u>(16.616)</u>	<u>(16.395)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		653.889	1.325.986
Skat af ordinært resultat	2	<u>(151.125)</u>	<u>(326.435)</u>
Årets resultat		<u>502.764</u>	<u>999.551</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.102.764	999.551
Overført resultat		<u>(600.000)</u>	<u>0</u>
		<u>502.764</u>	<u>999.551</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.868.699	2.061.552
Produktionsanlæg og maskiner		140.315	170.926
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		131.333	98.485
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.140.347</u>	<u>2.330.963</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1	1
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>1</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver		<u>2.140.348</u>	<u>2.330.964</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		309.568	550.648
Varebeholdninger		<u>309.568</u>	<u>550.648</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.187.778	2.257.540
Udskudt skat		122.238	108.325
Andre tilgodehavender		30.551	22.215
Periodeafgrænsningsposter		7.311	0
Tilgodehavender		<u>2.347.878</u>	<u>2.388.080</u>
Likvide beholdninger		<u>1.788.476</u>	<u>2.463.858</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.445.922</u>	<u>5.402.586</u>
Aktiver		<u><u>6.586.270</u></u>	<u><u>7.733.550</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	600.000	600.000
Overført overskud eller underskud		565.499	1.165.499
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.102.764	999.551
Egenkapital		<u>2.268.263</u>	<u>2.765.050</u>
Gæld til realkreditinstitutter		420.674	453.182
Skyldig selskabsskat		163.745	255.864
Periodeafgrænsningsposter		168.610	179.146
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>753.029</u>	<u>888.192</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	55.140	71.898
Bankgæld		4.378	4.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.489.208	2.857.172
Anden gæld		1.016.252	1.147.233
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.564.978</u>	<u>4.080.308</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.318.007</u>	<u>4.968.500</u>
Passiver		<u>6.586.270</u>	<u>7.733.550</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	1.165.499	999.551	2.765.050
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(999.551)	(999.551)
Årets resultat	0	(600.000)	1.102.764	502.764
Egenkapital ultimo	600.000	565.499	1.102.764	2.268.263

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn	4.390.019	4.939.857	
Pensioner	434.660	439.084	
Andre omkostninger til social sikring	90.256	101.964	
	<u>4.914.935</u>	<u>5.480.905</u>	
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
2. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	163.745	330.106	
Ændring af udskudt skat	(13.913)	(5.448)	
Regulering vedrørende tidligere år	1.293	0	
Effekt af ændrede skattesatser	0	1.777	
	<u>151.125</u>	<u>326.435</u>	
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	3.261.350	803.067	887.758
Tilgange	0	29.947	75.000
Kostpris ultimo	<u>3.261.350</u>	<u>833.014</u>	<u>962.758</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.199.798)	(632.141)	(789.273)
Årets afskrivninger	(192.853)	(60.558)	(42.152)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.392.651)</u>	<u>(692.699)</u>	<u>(831.425)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.868.699</u>	<u>140.315</u>	<u>131.333</u>

Noter

	Andre vær- dipapirer og kapitalande- le kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>1</u>
Kostpris ultimo	<u>1</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	<u>600</u>	1.000,00	<u>600.000</u>
	<u>600</u>		<u>600.000</u>

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
6. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	31.400	32.500	420.674	290.674
Skyldig selskabsskat	29.962	12.104	163.745	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>10.536</u>	<u>10.536</u>	<u>168.610</u>	<u>126.466</u>
	<u>71.898</u>	<u>55.140</u>	<u>753.029</u>	<u>417.140</u>

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>95.378</u>	<u>283.896</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Vendelbo Holding af 6. april 2006 ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015/16 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme Kai Lindbergs Gade 37.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 1.084.086 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Vendsyssel er deponeret skadesløsbrev nom. 300.000 kr. som virksomhedspant omfattende fordringer.