

Oly-Foods Denmark A/S

Jupitervej 31, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 36 97 71 75



Årsrapport 2015/16

(fra selskabets stiftelse 30. juli 2015 - 30. juni 2016)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. november 2016

Som dirigent:



.....
Jacob Greve Scheel

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 30. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 30. juli 2015 - 30. juni 2016 for Oly-Foods Denmark 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 30. juli 2015 - 30. juni 2016.


Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. november 2016
Direktion:


.....
Jacob Greve Scheel

Bestyrelse:


.....
Mads Kringelbach
formand
.....
Birgit Scheel
.....
Jacob Greve Scheel
.....
Anders Jerring Vægger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Oly-Foods Denmark A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Oly-Foods Denmark A/S for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 30. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 30. 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 årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 15. november 2016


ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen
statsaut. revisor



Henrik K. Andersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Oly-Foods Denmark A/S
Adresse, postnr., by	Jupitervej 31, 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	36 97 71 75
Stiftet	30. juli 2015
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	30. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Mads Kringelbach, formand Birgit Scheel Jacob Greve Scheel Anders Jerring Vegger
Direktion	Jacob Greve Scheel
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er køb og salg og formidling af fødevarer og handelsvirksomhed samt anden dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 62.699 kr. og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 1.052.699 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 30. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16 11 mdr.
	Bruttofortjeneste	622.602
2	Personaleomkostninger	-430.552
	Resultat før finansielle poster	192.050
	Finansielle indtægter	8.306
	Finansielle omkostninger	-114.859
	Resultat før skat	85.497
	Skat af årets resultat	-22.798
	Årets resultat	62.699
Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	62.699
		62.699

Årsregnskab 30. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>
	AKTIVER	
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Forudbetalinger for varer	778.307
		<u>778.307</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.357.892
	Andre tilgodehavender	49.945
	Periodeafgrænsningsposter	37.151
		<u>2.444.988</u>
	Likvide beholdninger	261.118
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.484.413</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.484.413</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Aktiekapital	500.000
	Overkurs ved emission	0
	Overført resultat	552.699
	Egenkapital i alt	<u>1.052.699</u>
	Hensatte forpligtelser	
	Udskudt skat	2.025
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.025</u>
	Gældsforpligtelser	
3	Langfristede gældsforpligtelser	
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.661.265
		<u>1.661.265</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	256.735
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	442.376
	Skyldig sambeskatningsbidrag	20.773
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.285
	Anden gæld	38.255
		<u>768.424</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.429.689</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.484.413</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 30. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. juli 2015	500.000	490.000	0	990.000
Årets resultat	0	0	62.699	62.699
Overført fra overkurs ved emission	0	-490.000	490.000	0
Egenkapital 30. juni 2016	500.000	0	552.699	1.052.699

I forbindelse med stiftelsen har selskabet afholdt omkostninger på 10 t.kr.

Årsregnskab 30. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oly-Foods Denmark A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Dette er selskabets første regnskabsår og dækker perioden 30. juli 2015 - 30. juni 2016 (11 måneder).

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, administration, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 30. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Årsregnskab 30. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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 måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 30. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.	2015/16 11 mdr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	363.650
Pensioner	36.300
Andre omkostninger til social sikring	3.804
Andre personaleomkostninger	26.798
	<u>430.552</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>1.918.000</u>	<u>256.735</u>	<u>1.661.265</u>	<u>0</u>
	<u>1.918.000</u>	<u>256.735</u>	<u>1.661.265</u>	<u>0</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er part i en sag vedrørende varelevering. Den forventede økonomiske effekt heraf er indregnet i årsrapporten.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden CSC Group Holding, Aalborg ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabs-skatte.

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden, nom. 2.000 t.kr., er der afgivet virksomhedspant i dele af selskabets aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 andrager 3.136 t.kr.