

Oly-Foods Denmark A/S

Jupitervej 31, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 36 97 71 75

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2020

Dirigent:

.....
Jacob Greve Scheel



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Oly-Foods Denmark A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. november 2020
Direktion:

.....
Jacob Greve Scheel

Bestyrelse:

.....
Mads Kringelbach
formand

.....
Birgit Scheel

.....
Jacob Greve Scheel

.....
Anders Jerring Vegger

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Oly-Foods Denmark A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Oly-Foods Denmark A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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 27. november 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Evan Christensen
statsaut. revisor
mne18550

Henrik K. Andersen
statsaut. revisor
mne36193

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	1. juli 2019 - 30. juni 2020
Bestyrelse	Mads Kringelbach, formand Birgit Scheel Jacob Greve Scheel Anders Jerring Vegger
Direktion	Jacob Greve Scheel
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

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 2019/20 udviser et underskud på 1.366 t.kr. mod et underskud på 7 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på 203 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som meget utilfredsstillende. Årets resultat er væsentligt påvirket af tab på enkeltstående kunde relateret til Covid-19 pandemien.

Der henvises til note 2 for beskrivelse af selskabets kapital- og likviditetsforhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-1.153.537	226.202
4	Personaleomkostninger	-234.008	-43.841
	Resultat før finansielle poster	-1.387.545	182.361
	Finansielle indtægter	50.837	26.088
	Finansielle omkostninger	-213.976	-217.021
	Resultat før skat	-1.550.684	-8.572
	Skat af årets resultat	184.407	1.877
	Årets resultat	-1.366.277	-6.695
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.366.277	-6.695
		-1.366.277	-6.695

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Forudbetalinger for varer	43.996	23.881
		<u>43.996</u>	<u>23.881</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.755.900	3.738.610
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.244	0
5	Udskudte skatteaktiver	188.116	3.709
	Periodeafgrænsningsposter	72.940	23.780
		<u>2.033.200</u>	<u>3.766.099</u>
	Likvide beholdninger	<u>307.696</u>	<u>430.299</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.384.892</u>	<u>4.220.279</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.384.892</u>	<u>4.220.279</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-703.395	662.882
	Egenkapital i alt	<u>-203.395</u>	<u>1.162.882</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	701.751	1.612.454
		<u>701.751</u>	<u>1.612.454</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	315.000	0
	Gæld til banker	338.165	377.324
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	232.801	381.032
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	14.901
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	955.766	592.111
	Anden gæld	44.804	79.575
		<u>1.886.536</u>	<u>1.444.943</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.588.287</u>	<u>3.057.397</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.384.892</u>	<u>4.220.279</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapital- og likviditetsforhold
- 3 Særlige poster
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	662.882	1.162.882
Overført via resultatdisponering	0	-1.366.277	-1.366.277
Egenkapital 30. juni 2020	500.000	-703.395	-203.395

Der henvises til note 2 for beskrivelse af selskabets kapital- og likviditetsforhold.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oly-Foods Denmark A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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/bruttotab

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

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 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

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 salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

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 acontoskatte.

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

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.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealiseringsværdien.

2 Kapital- og likviditetsforhold

Virksomhedens egenkapital udgør -210 t.kr. pr. 30. juni 2020. Virksomhedens ledelse forventer, at aktiekapitalen vil blive retableret via fremtidig indtjening.

Virksomhedens balance udviser et overskud pr. 31. oktober 2020. Der er modtaget bekræftelse på forlængelse af virksomhedens kreditfaciliteter ved pengeinstitut, ligesom selskabets ejer har bekræftet ikke at ville kræve sit tilgodehavende indfriet, hvis ikke virksomhedens likviditetsberedskab hertil er tilstrækkeligt.

Det er ledelsens vurdering, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at gennemføre den planlagte aktivitet i 2020/21, der vil afhænge af udbredelsen af Covid-19. Denne vurdering er foretaget med afsæt i virksomhedens forventede indtjening og nuværende kreditfaciliteter.

3 Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	2019/20	2018/19
Indtægter		
Statslige kompensationsordninger i forbindelse med Covid-19 pandemien	132.508	0
	<u>132.508</u>	<u>0</u>
Omkostninger		
Hensættelse til tab på debitorer	-1.651.199	-537.555
	<u>-1.651.199</u>	<u>-537.555</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Bruttofortjeneste/bruttotab	-1.518.691	-537.555
Resultat af særlige poster, netto	<u>-1.518.691</u>	<u>-537.555</u>
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	139.490	23.807
Pensioner	22.800	2.000
Andre omkostninger til social sikring	5.361	1.100
Andre personaleomkostninger	66.357	16.934
	<u>234.008</u>	<u>43.841</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

5 Udskudt skat

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på 188 t.kr. pr. 30. juni 2020, som primært vedrører fremførselsberettigede skattemæssige underskud. Selskabet har indregnet den del af det skattemæssige underskud, som med overvejende sandsynlighed kan udnyttes inden for de kommende 2-3 år. Endvidere har selskabet et udskudt skatteaktiv på 156 t.kr. som vedrører den del af det skattemæssige underskud, som efter ledelsens vurdering ikke med overvejende sandsynlighed kan udnyttes inden for de kommende 2-3 år, hvorfor det ikke er indregnet pr. 30. juni 2020.

Udnyttelsen er baseret på ledelsens nuværende forventninger, og vil kunne ændres afhængig af udbredelsen af Covid-19.

6 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	1.016.751	315.000	701.751	0
	<u>1.016.751</u>	<u>315.000</u>	<u>701.751</u>	<u>0</u>

7 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.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden, nom. 2.000 t.kr., er der afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mads Kringelbach

Bestyrelsesformand

På vegne af: Oly-Foods Denmark A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-118742914991

IP: 185.163.xxx.xxx

2020-12-03 07:52:41Z

NEM ID 

Jacob Greve Scheel

Direktør

På vegne af: Oly-Foods Denmark A/S

Serienummer: PID:9802-2002-2-046279313347

IP: 62.107.xxx.xxx

2020-12-04 10:57:13Z

NEM ID 

Jacob Greve Scheel

Dirigent

På vegne af: Oly-Foods Denmark A/S

Serienummer: PID:9802-2002-2-046279313347

IP: 62.107.xxx.xxx

2020-12-04 10:57:13Z

NEM ID 

Jacob Greve Scheel

Bestyrelse

På vegne af: Oly-Foods Denmark A/S

Serienummer: PID:9802-2002-2-046279313347

IP: 62.107.xxx.xxx

2020-12-04 10:57:13Z

NEM ID 

Jacob Greve Scheel

Bestyrelse

På vegne af: Oly-Foods Denmark A/S

Serienummer: PID:9802-2002-2-046279313347

IP: 62.107.xxx.xxx

2020-12-04 10:59:35Z

NEM ID 

Anders Jerring Vegger

Bestyrelse

På vegne af: Oly-Foods Denmark A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-912918454322

IP: 185.206.xxx.xxx

2020-12-04 20:22:00Z

NEM ID 

Evan Christensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267101270310

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-12-07 07:13:56Z

NEM ID 

Henrik Kjaer Andersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:42385013

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-12-07 07:27:07Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>