BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Efia Seafood ApS

CVR-nr. 33 96 92 79

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.07.15

Frank Tage Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Efia Seafood ApS
Fibigersgade 2B
7730 Hanstholm
Hjemsted: Thisted
CVR-nr.: 33 96 92 79

Direktion

Frank Tage Sørensen
Steff Frank Sørensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Advokat

Advonord, Hirtshals

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Efia Seafood ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 29. juni 2015

Direktionen

Frank Tage Sørensen

Steff Frank Sørensen

Til kapitalejeren i Efia Seafood ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Efia Seafood ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers 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 selskabet, 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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

SUPPLERENDE OPLYSNINGER VEDRØRENDE ANDRE FORHOLD

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet ulovligt lån til et medlem af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet inden statusdagen.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingerne ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Hjørring, den 29. juni 2015

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Frank
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2014 DKK	2013 DKK
	Bruttofortjeneste	**2.017.535**	**128.368**
2	Personaleomkostninger	-1.506.021	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	**511.514**	**128.368**
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-74.308	-29.552
	Resultat af primær drift	**437.206**	**98.816**
4	Andre finansielle indtægter	0	82
5	Andre finansielle omkostninger	-104.420	-21.189
	Finansielle poster i alt	**-104.420**	**-21.107**
	Resultat før skat	**332.786**	**77.709**
6	Skat af årets resultat	-94.759	-20.353
	Årets resultat	**238.027**	**57.356**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	238.027	57.356
I alt	**238.027**	**57.356**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
	Grunde og bygninger	680.396	693.548
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	151.325	60.481
7	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**831.721**	**754.029**
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	882
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**0**	**882**
	Anlægsaktiver i alt	**831.721**	**754.911**
	Råvarer og hjælpematerialer	161.351	33.844
	Varebeholdninger i alt	**161.351**	**33.844**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.781.859	50.582
	Andre tilgodehavender	3.500	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	27.000
	Tilgodehavender i alt	**1.785.359**	**77.582**
	Likvide beholdninger	**0**	**39.831**
	Omsætningsaktiver i alt	**1.946.710**	**151.257**
	Aktiver i alt	**2.778.431**	**906.168**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	340.780	102.753
8	**Egenkapital i alt**	**420.780**	**182.753**
	Hensættelser til udskudt skat	9.621	10.951
	Hensatte forpligtelser i alt	**9.621**	**10.951**
	Gæld til realkreditinstitutter	338.591	410.024
9	**Langfristede gældsforpligtelser i alt**	**338.591**	**410.024**
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	69.312	58.849
	Gæld til kreditinstitutter	218.063	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	781.282	35.393
	Gæld til associerede virksomheder	0	55.200
	Selskabsskat	60.089	95.067
	Anden gæld	880.693	57.931
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**2.009.439**	**302.440**
	Gældsforpligtelser i alt	**2.348.030**	**712.464**
	Passiver i alt	**2.778.431**	**906.168**

10 Sikkerhedsstillelser
11 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest-værdi, procent
Bygninger	20	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien 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 salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at drive handel med fisk og fiskeprodukter og hermed beslægtet virksomhed.

	2014 DKK	2013 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.275.059	0
Pensioner	127.203	0
Andre omkostninger til social sikring	24.324	0
Personaleomkostninger i øvrigt	79.435	0
I alt	1.506.021	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4	0
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	74.308	29.552
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	82

	2014 DKK	2013 DKK

5. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	94.945	21.189
Valutakurstab	9.475	0
I alt	104.420	21.189

6. Skatter

Årets aktuelle skat	96.089	18.025
Årets udskudte skat	-1.330	2.328
I alt	94.759	20.353

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.13	706.700	82.000
Tilgang i året	0	152.000
Kostpris pr. 31.12.14	706.700	234.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	13.152	21.519
Afskrivninger i året	13.152	61.156
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	26.304	82.675
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	680.396	151.325

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13		
Saldo pr. 01.01.13	0	45.397
Kapitalforhøjelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	57.356
Saldo pr. 31.12.13	80.000	102.753
Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14		
Saldo pr. 01.01.14	80.000	102.753
Forslag til resultatdisponering	0	238.027
Saldo pr. 31.12.14	80.000	340.780

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

9. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.14	Gæld i alt 31.12.13
Gæld til realkreditinstitutter	69.312	39.064	407.903	468.873

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.DKK 408, er der givet pant i grunde og bygninger.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 350, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 218 er der givet virksomhedspant t.DKK 750, omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager og andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

11. Nærtstående parter

	31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 31.12.13	882	86.600
Rente	0	82
Indbetalt i årets løb	-882	-85.800
Saldo pr. 31.12.14	0	882

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.