KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
Postboks 710
9100 Aalborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Newdan Food Trading ApS

Årsrapport 2012/13

CVR-nr. 26 99 37 17
009839 12001 / CW

KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Medlem af KPMG International Cooperative ("KPMG International"), et schweizisk kooperativ, som alle KPMG-firmaer er selvstændige og uafhængige medlemmer af.

Indhold

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3

Ledelsesberetning 4
Selskabsoplysninger 4
Beretning 5

Årsregnskab 1. maj - 30. april 6
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Noter 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Newdan Food Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. juni 2013
Direktion:

Susanne Fogh Bentzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Newdan Food Trading ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Newdan Food Trading ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 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 27. juni 2013
KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Evan Christensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Newdan Food Trading ApS
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

CVR-nr.:	26 99 37 17
Hjemstedskommune:	Aalborg
Regnskabsår:	1. maj 2012 - 30. april 2013
Stiftet:	5. januar 2004

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
9000 Aalborg

Direktion

Susanne Fogh Bentzen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. juni 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Susanne Fogh Bentzen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter består i handel med fødevarer.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Til bedømmelse af resultatet af selskabet i det forløbne år og af selskabets finansielle stilling henviser vi til efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Årets resultat er som forventet.

Der forventes en højere aktivitet og indtjening i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Newdan Food Trading ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med SFB Holding ApS. Aktuel skat fordeles i forhold til de skattepligtige indkomster (fuld fordelingsmetode med refusion for underskud).

Udskudt skat indregnes med 25 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene i det omfang, de forventes anvendt ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved nedsættelse af skat af fremtidig indtjening.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurde-

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

ring af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
Driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning lejede lokaler	5 år

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

Egenkapital - 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 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.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste		1.642.671	2.402.827
Personaleomkostninger	1	-1.261.957	-1.194.669
Afskrivninger		-196.931	-192.918
Resultat før finansielle poster		183.783	1.015.240
Finansielle indtægter		0	25.545
Finansielle omkostninger		-55.599	-41.268
Resultat før skat		128.184	999.517
Skat af årets resultat	2	-35.647	-251.092
Årets resultat		92.537	748.425

Forslag til resultatdisponering

Udbytte	96.600	500.000
Overført overskud	-4.063	248.425
	92.537	748.425

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	2012/13	2011/12
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	3		
Goodwill		106.531	283.037
Materielle anlægsaktiver	4		
Driftsmateriel og inventar		60.267	59.741
Indretning lejede lokaler		50.042	0
		110.309	59.741
Anlægsaktiver i alt		216.840	342.778
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.736.831	3.854.043
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	16.899
Udskudt skatteaktiv		32.044	22.343
Andre tilgodehavender		106.544	69.283
Periodeafgrænsningsposter		20.806	6.246
		5.896.225	3.968.814
Likvide beholdninger		84.803	1.454.249
Omsætningsaktiver i alt		5.981.028	5.423.063
AKTIVER I ALT		6.197.868	5.765.841

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	2012/13	2011/12
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Anpartskapital		126.000	126.000
Overkurs ved emission		174.006	174.006
Overført resultat		1.563.958	1.568.021
Foreslået udbytte		96.600	500.000
Egenkapital i alt		1.960.564	2.368.027
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.217.847	2.593.951
Gæld til tilknyttede virksomheder		178.885	0
Selskabsskat		43.114	219.383
Skyldigt sambeskatningsbidrag		2.267	3.126
Anden gæld		795.191	581.354
		4.237.304	3.397.814
PASSIVER I ALT		6.197.868	5.765.841

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	6
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7
Nærtstående parter	8

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

		2012/13	2011/12
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	1.081.109	986.349
	Ændring af feriepengeforpligtelse	7.642	31.024
	Andre omkostninger til social sikring	12.657	12.790
	Fri bil	-81.996	-66.908
	Pension	245.045	234.247
	Fri telefon	-2.500	-2.833
		1.261.957	1.194.669
2	**Skat af årets resultat**		
	Specificeres således:		
	Beregnet skat af årets skattepligtige sambeskatningsindkomst	43.114	258.250
	Sambeskatningsbidrag til tilknyttet virksomhed	2.267	3.126
	Ændring i udskudt skat	-9.701	-10.284
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	-33	0
		35.647	251.092

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. maj 2012	893.585
Afskrivninger 1. maj 2012	610.548
Årets afskrivninger	176.506
Afskrivninger 30. april 2013	787.054
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013	106.531
Afskrives over	5 år

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Drifts-materiel og inventar	Indretning lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. maj 2012	92.604	0	92.604
Årets tilgang	20.529	50.463	70.992
Kostpris 30. april 2013	113.133	50.463	163.596
Afskrivninger 1. maj 2012	32.862	0	32.862
Årets afskrivninger	20.004	421	20.425
Afskrivninger 30. april 2013	52.866	421	53.287
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013	60.267	50.042	110.309

5 Egenkapital

	Anparts-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. maj 2012	126.000	174.006	1.568.021	500.000	2.368.027
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	-4.063	96.600	92.537
Egenkapital 30. april 2013	126.000	174.006	1.563.958	96.600	1.960.564

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SFB Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har i regnskabsåret indgået aftale om erhvervsleje med en samlet restforpligtelse på 214 tkr.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for engagement med Nordea udstedt virksomhedspant på 2.000 tkr., som giver pant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, drifts-materiel og goodwill.

Selskabet har til sikkerhed for engagement med Stolle stillet sikkerhed i form af bankgaranti på 500 EUR.

8 Nærtstående parter

Newdan Food Trading ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

SFB Holding ApS
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV