

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 2011/12

CVR-nr. 26 99 37 17
009839 / CW

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 2011 - 30. april 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 22. juni 2012

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 2011 - 30. april 2012. 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 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 22. juni 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Evan Christensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Stiftet:

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. juni 2012 på selskabets adresse.
Newdan Food Trading ApS
Østre Alle 6
9530 Støvring

CVR-nr.: 26 99 37 17
Hjemstedskommune: Rebild
Regnskabsår: 1. maj 2011 - 30. april 2012

Direktion

Susanne Fogh Bentzen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
9000 Aalborg

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 aktivitet og indtjening i det kommende år på niveau med indeværende 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 2011/12 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, og 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

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 gælds metode 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	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		2.402.827	1.877.349
Personaleomkostninger	1	-1.194.669	-919.316
Afskrivninger		-192.918	-184.817
Resultat før finansielle poster		1.015.240	773.216
Finansielle indtægter		25.545	8.785
Finansielle omkostninger		-41.268	-88.075
Resultat før skat		999.517	693.926
Skat af årets resultat	2	-251.092	-182.068
Årets resultat		<u>748.425</u>	<u>511.858</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte	500.000	250.000
Overført overskud	<u>248.425</u>	<u>261.858</u>
	<u>748.425</u>	<u>511.858</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	3		
Goodwill		<u>283.037</u>	<u>461.754</u>
Materielle anlægsaktiver	4		
Driftsmateriel og inventar		<u>59.741</u>	<u>50.732</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>342.778</u>	<u>512.486</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.854.043	5.822.182
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.899	5.090
Udskudt skatteaktiv		22.343	12.059
Andre tilgodehavender		69.283	29.099
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.246</u>	<u>164.422</u>
		<u>3.968.814</u>	<u>6.032.852</u>
Likvide beholdninger		<u>1.454.249</u>	<u>1.625.646</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.423.063</u>	<u>7.658.498</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.765.841</u>	<u>8.170.984</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	2011/12	2010/11
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Anpartskapital		126.000	126.000
Overkurs ved emission		174.006	174.006
Overført resultat		1.568.021	1.319.596
Foreslået udbytte		500.000	250.000
Egenkapital i alt		2.368.027	1.869.602
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.593.951	5.145.988
Selskabsskat		219.383	164.483
Skyldigt sambeskatningsbidrag		3.126	1.494
Anden gæld		581.354	989.417
		3.397.814	6.301.382
PASSIVER I ALT		5.765.841	8.170.984
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	6		

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	986.349	767.515
Ændring af feriepengeforpligtelse	31.024	0
Andre omkostninger til social sikring	12.790	5.831
Fri bil	-66.908	-72.672
Pension	234.247	221.642
Fri telefon	-2.833	-3.000
	<u>1.194.669</u>	<u>919.316</u>
 2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige sambeskatningsindkomst	258.250	189.111
Sambeskatningsbidrag til tilknyttet virksomhed	3.126	1.494
Ændring af udskudt skat	-10.284	-8.537
	<u>251.092</u>	<u>182.068</u>
 3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. maj 2011		893.585
Afskrivninger 1. maj 2011		431.831
Årets afskrivninger		178.717
Afskrivninger 30. april 2012		610.548
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2012		<u>283.037</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. maj 2011	69.394
Årets tilgang	23.210
Kostpris 30. april 2011	92.604
Afskrivninger 1. maj 2011	18.662
Årets afskrivninger	14.201
Afskrivninger 30. april 2012	32.863
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2012	59.741

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. maj 2011	126.000	174.006	1.319.596	250.000	1.869.602
Årets resultat	0	0	248.425	500.000	748.425
Udloddet udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
Egenkapital 30. april 2012	126.000	174.006	1.568.021	500.000	2.368.027

6 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.

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, driftsmateriel og goodwill.

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