

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

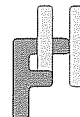
SOF-Odden Caviar ApS

(CVR.nr. 21 60 05 04)

Årsrapport

2011/2012

(14. regnskabsår)



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledelsespåtegning side 1

Den uafhængige revisors erklæringer side 2 - 3

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 4

Ledelsesberetning side 5

Årsregnskab 1. november 2011 - 31. oktober 2012

Anvendt regnskabspraksis side 6 - 10

Resultatopgørelse for 2011/2012 side 11

Balance pr. 31. oktober 2012 side 12 - 13

Noter side 14 - 16

LEDELSESPÅTEGNING.

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for SOF-Odden Caviar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjællands Odde, den 21. februar 2013

Direktion:

Steen Henriksen

Bestyrelse:

Grethe Henriksen

Steen Henriksen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26/3 2013

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.**Til kapitalejerne i SOF-Odden Caviar ApS.****Påtegning på årsregnskabet:**

Vi har revideret årsregnskabet for SOF-Odden Caviar ApS for regnskabsåret 1. november 2011 - 31. oktober 2012, der 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:

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vurdering 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER - FORTSAT.

Konklusion:

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2011 - 31. oktober 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

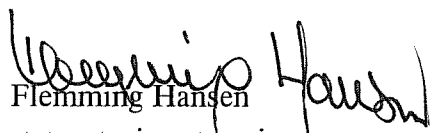
Udtalelse om ledelsesberetningen:

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 21. februar 2013

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Flemming Hansen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER.

Selskabet: SOF-Odden Caviar ApS
Røgerivej 4
Havnebyen
4583 Sjællands Odde

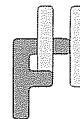
Telefon: 59 32 60 03
Telefax: 59 32 61 67
Hjemmeside: www.sofOddenCaviar.com
E-mail: info@sofOddenCaviar.com

CVR.nr.: 21 60 05 04
Stiftet: 10. april 1999
Hjemsted: Odsherred Kommune
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober

Bestyrelse: Grethe Henriksen
Steen Henriksen

Direktion: Steen Henriksen

Revision: Revisionsfirmaet Flemming Hansen
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ahlgade 15-17
4300 Holbæk



LEDELSESBERETNING.

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter består i at drive forarbejdning og handel med fiskeprodukter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret været uændret.

Årets resultat kr. 1.070.755 anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for SOF-Odden Caviar ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis:

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning, hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.RESULTATOPGØRELSEN.**Bruttoresultat:**

I bruttoresultatet er indregnet nettoomsætning ved salg med fradrag af udgifter til råvarer og hjælpematerialer, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen og udgifter til råvarer og hjælpematerialer indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget samt andre eksterne omkostninger omfattende omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med SOF Ejendomsaktieselskab. Der anvendes fuld fordeling af selskabsskat selskaberne imellem.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.BALANCEN.**Materielle anlægsaktiver:**

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Driftsmateriel og inventar 4 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller 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.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.BALANCEN - FORTSAT.**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.BALANCEN - FORTSAT.**Gældsforpligtelser:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen i bruttoresultatet. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen i bruttoresultatet.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2011/2012.

	note	2011/2012 kr.	2010/2011 i 1.000 kr.
BRUTTORESULTAT		5.386.578	4.499
Personaleomkostninger	1	2.928.824	2.848
Afskrivninger		895.063	983
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		1.562.691	668
Andre finansielle indtægter	2	62.897	61
Finansielle omkostninger		188.658	206
RESULTAT FØR SKAT		1.436.930	523
Skat af årets resultat	3	366.175	136
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u>1.070.755</u>	<u>387</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		70.755	387
<u>DISPONERET I ALT</u>		<u>1.070.755</u>	<u>387</u>

BALANCE PR. 31. OKTOBER 2012.

		2011/2012	2010/2011 i
<u>AKTIVER:</u>	note	kr.	1.000 kr.
Driftsmateriel og inventar		1.906.243	1.739
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	4	1.906.243	1.739
 <u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		 <u>1.906.243</u>	 <u>1.739</u>
 Råvarer og hjælpematerialer		7.083.120	7.279
Færdigvarer		5.554.965	5.331
Emballage		1.206.681	952
VAREBEHOLDNINGER		13.844.766	13.562
 Tilgodehavender fra salg		2.329.695	2.613
Tilgodehavende, tilknyttet virksomheder		5.302.140	4.601
Skatteaktiv		138.500	120
Andre tilgodehavender		31.915	266
Periodeafgrænsningsposter		4.415	210
TILGODEHAVENDER		7.806.665	7.810
 LIKVIDE BEHOLDNINGER		 402.600	 327
 <u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		 <u>22.054.031</u>	 <u>21.699</u>
 <u>AKTIVER I ALT</u>		 <u>23.960.274</u>	 <u>23.438</u>

BALANCE PR. 31. OKTOBER 2012.

		2011/2012	2010/2011 i
<u>PASSIVER:</u>	note	kr.	1.000 kr.
Selskabskapital	5	125.000	125
Overført resultat	6	14.294.117	14.223
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7	1.000.000	0
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>15.419.117</u>	<u>14.348</u>
 Gæld til pengeinstitutter		6.270.186	6.322
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.508.021	2.186
Selskabsskat		384.875	196
Anden gæld		<u>378.075</u>	<u>386</u>
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>8.541.157</u>	<u>9.090</u>
 <u>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</u>		<u>8.541.157</u>	<u>9.090</u>
 <u>PASSIVER I ALT</u>		<u>23.960.274</u>	<u>23.438</u>
 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	8		

NOTER.

	2011/2012	2010/2011 i
	kr.	1.000 kr.
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger og gager	2.543.357	2.526
Pensioner	320.661	253
Andre udgifter til social sikring	64.806	69
	<u>2.928.824</u>	<u>2.848</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>

Note 2. Andre finansielle indtægter:

Finansielle indtægter, tilknyttet virksomhed	53.600	39
Andre finansielle indtægter	9.297	22
	<u>62.897</u>	<u>61</u>

Note 3. Skat af årets resultat:

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	384.875	196
Regulering udskudt skat	-18.700	-60
	<u>366.175</u>	<u>136</u>

NOTER.

 Drifts-
materiel
og
inventar

Note 4. Materielle anlægsaktiver:

Kostpris pr. 1. november 2011	10.031.120
Tilgang	1.062.352
Afgang	-1.168.282
Kostpris pr. 31. oktober 2012	<u>9.925.190</u>
 Afskrivninger pr. 1. november 2011	8.292.166
Årets afskrivninger	895.063
Afskrivninger vedr. afgang	-1.168.282
Afskrivninger pr. 31. oktober 2012	<u>8.018.947</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. oktober 2012	<u>1.906.243</u>

	2011/2012	2010/2011 i
<u>Note 5. Selskabskapital:</u>	kr.	1.000 kr.
Selskabskapital pr. 1. november 2011	<u>125.000</u>	<u>125</u>
 Selskabskapital pr. 31. oktober 2012	<u>125.000</u>	<u>125</u>

Selskabskapitalen består af kapitalandele a nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen af andelenene er tillagt særlige rettigheder.

Note 6. Overført resultat:

Overført resultat pr. 1. november 2011	14.223.362	13.836
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>70.755</u>	<u>387</u>
 Overført resultat pr. 31. oktober 2012	<u>14.294.117</u>	<u>14.223</u>

NOTER.

	2011/2012	2010/2011 i
	kr.	1.000 kr.
<u>Note 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret:</u>		
Saldo pr. 1. november 2011	0	1.600
Udloddet udbytte	0	-1.600
Foreslået udbytte for regnskabsåret 2011/2012	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 31. oktober 2012	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>

Note 8. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.:

Selskabet har indgået operationel leasingaftale, hvor restleasingforpligtelse pr. 31. oktober 2012 andrager kr. 26.575.

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser overfor tredje mand.

