Revisionsfirmaet Flemming Hansen
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

SOF-Odden Caviar ApS

Røgerivej 4, 4583 Sjællands Odde
CVR-nr. 21 60 05 04

Årsrapport

1. november 2014 - 31. oktober 2015

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 22/1 2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:
Ledelsespåtegning ..... side 1

Den uafhængige revisors erklæringer ..... side 2 - 3

Ledelsesberetning m.v.:
Selskabsoplysninger ..... side 4

Ledelsesberetning ..... side 5

Årsregnskab 1. november 2014 - 31. oktober 2015
Anvendt regnskabspraksis ..... side 6 - 10

Resultatopgørelse for 2014/2015 ..... side 11

Balance pr. 31. oktober 2015 ..... side 12 - 13

Noter ..... side 14 - 16

LEDELSESPÅTEGNING.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015 for SOF-Odden Caviar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjællands Odde, den 14. december 2015

Direktion:

Steen Henriksen

Bestyrelse:

Grethe Henriksen

Steen Henriksen

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 2014 - 31. oktober 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015 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 14. december 2015

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 forarbejdning og handel med fiskeprodukter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:
Selskabet har i regnskabsåret afhændet aktivitet.

Årets resultat kr.82.075 anses ikke 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 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte elementer fra klasse C-virksomheder.

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 materielle anlægsaktiver gennemgåes 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.

Bruttofortjeneste:
I bruttofortjenesten 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.

Personaleomkostninger:
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 Ejendomme A/S. Der anvendes fuld fordeling af selskabsskat selskaberne imellem.

BALANCEN.

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

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN.

Materielle anlægsaktiver - fortsat:
Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	4 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger:
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

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 nettorealisationsværdi.

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 22,0%.

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.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

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 2014/2015.

	note	2014/2015 kr.	2013/2014 i 1.000 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.027.044	4.122
Personaleomkostninger	1	2.537.954	2.926
Afskrivninger		325.812	514
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		163.278	682
Andre finansielle indtægter	2	155.550	146
Finansielle omkostninger		206.842	259
RESULTAT FØR SKAT		111.986	569
Skat af årets resultat	3	29.911	141
ÅRETS RESULTAT		82.075	428
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		14.000.000	500
Overført resultat		-13.917.925	-72
DISPONERET I ALT		82.075	428

BALANCE PR. 31. OKTOBER 2015.

AKTIVER:	note	2014/2015 kr.	2013/2014 i 1.000 kr.
Driftsmateriel og inventar		573.996	2.869
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	4	573.996	2.869
ANLÆGSAKTIVER I ALT		573.996	2.869
Råvarer og hjælpematerialer		54.716	3.060
Fremstillede varer og handelsvarer		0	4.402
VAREBEHOLDNINGER		54.716	7.462
Tilgodehavender fra salg		7.986.223	3.794
Tilgodehavende, tilknyttede - og associerede virksomheder		6.240.470	5.953
Sambeskatningsbidrag		29.789	0
Andre tilgodehavender		10.663	40
Periodeafgrænsningsposter		0	25
TILGODEHAVENDER		14.267.145	9.812
LIKVIDE BEHOLDNINGER		9.612	262
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		14.331.473	17.536
AKTIVER I ALT		14.905.469	20.405

BALANCE PR. 31. OKTOBER 2015.

PASSIVER:	note	2014/2015 kr.	2013/2014 i 1.000 kr.
Selskabskapital	5	125.000	125
Overført resultat	6	341.157	14.259
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7	14.000.000	500
EGENKAPITAL I ALT		14.466.157	14.884
Udskudt skat		79.500	20
HENSATTE FORPLIGTELSER		79.500	20
Gæld til pengeinstitutter		0	4.016
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.657	1.063
Selskabsskat		0	28
Anden gæld		259.155	394
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		359.812	5.501
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		359.812	5.501
PASSIVER I ALT		14.905.469	20.405
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	8		

NOTER.

	2014/2015	2013/2014 i
Note 1. Personaleomkostninger:	kr.	1.000 kr.
Lønninger og gager	2.281.772	2.500
Pensioner	181.800	346
Andre udgifter til social sikring	74.382	80
	2.537.954	2.926
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	9

Note 2. Andre finansielle indtægter:		
Finansielle indtægter, tilknyttet virksomhed	155.500	146
Andre finansielle indtægter	50	0
	155.550	146

Note 3. Skat af årets resultat:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-29.789	28
Regulering udskudt skat	59.700	113
	29.911	141

NOTER.

Note 4. Materielle anlægsaktiver:	Drifts-materiel og inventar
Kostpris pr. 1. november 2014	14.382.917
Tilgang	520.345
Afgang	-13.936.373
Kostpris pr. 31. oktober 2015	966.889
Afskrivninger pr. 1. november 2014	11.513.862
Årets afskrivninger	325.812
Afskrivninger afgang	-11.446.781
Afskrivninger pr. 31. oktober 2015	392.893
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. oktober 2015	573.996

Note 5. Selskabskapital:	2014/2015 kr.	2013/2014 i 1.000 kr.
Selskabskapital pr. 1. november 2014	125.000	125
Selskabskapital pr. 31. oktober 2015	125.000	125

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

Note 6. Overført resultat:		
Overført resultat pr. 1. november 2014	14.259.082	14.331
Overført i henhold til resultatdisponering	-13.917.925	-72
Overført resultat pr. 31. oktober 2015	341.157	14.259

NOTER.

Note 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret:	2014/2015 kr.	2013/2014 i 1.000 kr.
Saldo pr. 1. november 2014	500.000	500
Udloddet udbytte	-500.000	-500
Foreslået udbytte for regnskabsåret 2014/2015	14.000.000	500
Saldo pr. 31. oktober 2015	14.000.000	500

Note 8. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.:
Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser eller andre forpligtelser overfor tredje mand.

Selskabet er sambeskattet med det danske moderselskab og hæfter solidarisk for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter som udbytteskat, renter og royaltyskat indenfor sambeskatningskredsen.