Dansti Seafoods ApS

CVR-nr. 27 41 64 97

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2014

Tina Doktor
Dirigent

RIR • REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Himmelev Bygade 70
Postbox 116
4000 Roskilde
CVR-nr. 33 78 05 24

T: 4636 6000
F: 4636 0770
E: rir@rir.dk
www.rir.dk

Uafhængigt medlem af
RevisorGruppen Danmark
og BKR International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Dansti Seafoods ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 27. maj 2014

Direktion

Kasper Andreasen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Dansti Seafoods ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansti Seafoods ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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

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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 201, stk. 1, har ydet lån til selskabets ledelse og derfor kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til anpartshavere. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Roskilde, den 27. maj 2014

RIR REVISION
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansti Seafoods ApS Kongens Nytorv 5, st. th. 1050 København K	
	CVR-nr.:	27 41 64 97
	Stiftet:	1. oktober 2003
	Hjemsted:	Roskilde
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Kasper Andreasen, direktør	
Revision	RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland	
Dattervirksomheder	Dansti Seafoods Italia Srl., Italien Dansti Seafoods Spólka z, Polen	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i handel med seafood-produkter og dertil knyttede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 1.060.133 kr. mod 23.698 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2013	2012
	Bruttofortjeneste	**2.018.264**	**455.853**
1	Personaleomkostninger	-163.409	-255.055
2	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-69.823	-61.022
	Driftsresultat	**1.785.032**	**139.776**
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	-27.583	0
	Andre finansielle indtægter	54.664	20.880
	Andre finansielle omkostninger	-378.209	-92.928
	Resultat før skat	**1.433.904**	**67.728**
3	Skat af årets resultat	-373.771	-44.030
	Årets resultat	**1.060.133**	**23.698**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	1.200.000
	Overføres til overført resultat	560.133	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-1.176.302
	Disponeret i alt	**1.060.133**	**23.698**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2013	2012
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.250	157.190
	Materielle anlægsaktiver i alt	178.250	157.190
4	Kapitalandele i dattervirksomheder	40.876	95.598
	Andre tilgodehavender	114.672	181.300
	Finansielle anlægsaktiver i alt	155.548	276.898
	Anlægsaktiver i alt	**333.798**	**434.088**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	289.804	775.143
	Varebeholdninger i alt	289.804	775.143
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.552.130	5.000.255
	Udskudte skatteaktiver	6.817	146.413
	Andre tilgodehavender	91.544	7.375
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	749.691	671.196
	Periodeafgrænsningsposter	77.901	97.811
	Tilgodehavender i alt	3.478.083	5.923.050
	Likvide beholdninger	164.258	1.957.707
	Omsætningsaktiver i alt	**3.932.145**	**8.655.900**
	Aktiver i alt	**4.265.943**	**9.089.988**

Balance 31. december

Passiver

Note		2013	2012
	Egenkapital		
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	561.690	1.557
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	**1.186.690**	**1.126.557**
	Gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	48.741	48.741
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.638.899	7.596.157
	Selskabsskat	18.175	1.050
	Anden gæld	373.438	317.483
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.079.253	7.963.431
	Gældsforpligtelser i alt	**3.079.253**	**7.963.431**
	Passiver i alt	**4.265.943**	**9.089.988**

9 Eventualposter

Noter

		2013	2012
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	142.667	236.807
	Andre omkostninger til social sikring	8.123	6.583
	Personaleomkostninger i øvrigt	12.619	11.665
		163.409	**255.055**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2.	**Afskrivninger af materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivning på indretning af lejede lokaler	18.812	20.161
	Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	51.011	35.815
	Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	5.046
		69.823	**61.022**
3.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	234.175	175.050
	Regulering af udskudt skat	139.596	-131.020
		373.771	**44.030**
4.	**Kapitalandele i dattervirksomheder**		
	Kostpris primo	95.598	95.598
	Afgang i årets løb	-54.722	0
	Kostpris ultimo	**40.876**	**95.598**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**40.876**	**95.598**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Dansti Seafoods ApS
Dansti Seafoods Italia Srl.	55 %	292.524	6.794	40.876
		292.524	**6.794**	**40.876**

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2013
Direktion	9,7 %	1.030.857	749.691

	31/12 2013	31/12 2012
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	**125.000**
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.557	1.177.859
Årets overførte overskud eller underskud	560.133	-1.176.302
	561.690	**1.557**
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.000.000	0
Udloddet udbytte	-1.000.000	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	500.000	1.200.000
	500.000	**1.000.000**

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en uopsigelighedsperiode på 4 år. Lejeforpligtelse pr. 31. december 2013 for denne periode andrager i alt 761 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 76 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 9 måneder og en samlet restleasingydelse på 57 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansti Seafoods ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 som en finansiel post.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 930 kr. og påvirker positivt årets skat med 930 kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.