



Dansti Seafoods ApS

CVR-nr. 27 41 64 97

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2015

Kasper Andreasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2015 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 4. juni 2015

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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

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 ledelsen. Selskabet har i strid med kildeskatte-loven 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 4. juni 2015

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 11. regnskabsår
Direktion	Kasper Andreasen, direktør
Revision	RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland
Dattervirksomhed	Dansti Seafoods Italia Srl., Italien

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 920.047 kr. mod 584.409 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen konstateret en fejl vedrørende regnskabsåret 2013. Fejlen, der påvirker omsætning, debitorer og selskabsskat, er tilbageført i 2013 og sammenligningstallene er rettet i overensstemmelse hermed, jævnfør anvendt regnskabspraksis.

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	2014	2013
Bruttofortjeneste	1.486.305	1.383.972
1 Personaleomkostninger	-191.890	-163.409
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-118.826	-69.823
Driftsresultat	1.175.589	1.150.740
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-27.583
Andre finansielle indtægter	95.710	54.664
Andre finansielle omkostninger	-39.159	-378.209
Resultat før skat	1.232.140	799.612
3 Skat af årets resultat	-312.093	-215.203
Årets resultat	920.047	584.409
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.000.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overføres til overført resultat	0	84.409
Disponeret fra overført resultat	-79.953	0
Disponeret i alt	920.047	584.409

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>612.284</u>	<u>178.250</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>612.284</u>	<u>178.250</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.876	40.876
	Andre tilgodehavender	<u>117.698</u>	<u>114.672</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>158.574</u>	<u>155.548</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>770.858</u>	<u>333.798</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>504.770</u>	<u>289.804</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>504.770</u>	<u>289.804</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.354.357	1.917.838
	Udskudte skatteaktiver	0	6.817
	Tilgodehavende selskabsskat	51.432	140.393
	Andre tilgodehavender	27.128	91.544
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	703.420	749.691
	Periodeafgrænsningsposter	<u>104.226</u>	<u>77.901</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.240.563</u>	<u>2.984.184</u>
	Likvide beholdninger	<u>122.965</u>	<u>164.258</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.868.298</u>	<u>3.438.246</u>
	Aktiver i alt	<u>3.639.156</u>	<u>3.772.044</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		2014	2013
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	6.013	85.966
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Egenkapital i alt		131.013	710.966
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	8.140	0
Hensatte forpligtelser i alt		8.140	0
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	330.535	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	330.535	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	63.197	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	48.741
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.151.381	2.638.899
	Anden gæld	954.890	373.438
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.169.468	3.061.078
Gældsforpligtelser i alt		3.500.003	3.061.078
Passiver i alt		3.639.156	3.772.044

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	180.966	142.667
Andre omkostninger til social sikring	6.778	8.123
Personaleomkostninger i øvrigt	4.146	12.619
	191.890	163.409
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 2	 1
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	18.812	18.812
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	100.014	51.011
	118.826	69.823
 3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	297.136	75.607
Regulering af udskudt skat	14.957	139.596
	312.093	215.203
 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	40.876	95.598
Afgang i årets løb	0	-54.722
Kostpris ultimo	40.876	40.876
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.876	40.876

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Dansti Seafoods ApS
Dansti Seafoods Italia Srl., Italien	55 %	0	0	40.876

Noter

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2014 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2014
Direktion	10,2	1.135.000	703.420

31/12 2014

31/12 2013

6. Anpartskapital

Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat primo	85.966	1.557
Årets overførte overskud eller underskud	-79.953	84.409
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.000.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-1.000.000	0
	6.013	85.966

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	500.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
	0	500.000

9. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2014	Gæld i alt 31/12 2013
Gæld til pengeinstitutter	63.197	50.998	393.732	0
	63.197	50.998	393.732	0

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev (bil) på i alt 310 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med Santander Consumer Bank. Ejerpantebrevet giver pant i automobil, regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2014 udgør 498 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ved regnskabsafslutningen to verserende sager med en tidligere leverandører. Sagerne forventes at falde ud til fordel for selskabet. Gældsposten er delvis medtaget under leverandører.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en uopsigelsesperiode på 3 år. Lejeforpligtelse pr. 31. december 2014 for denne periode andrager i alt 571 t.kr.

Der er ved regnskabsafslutningen modtaget skatteforespørgsel vedrørende tidligere regnskabsår. Udfaldet heraf kendes ikke ved regnskabsaflæggelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Rettelse af fundamentale fejl

Egenkapitalen er pr. 31. december 2013 korrigeret med -475.724 kr. idet en faktura udskrevet til brug for forsendelse til udlandet, fejlagtigt var registreret som salg. Korrektionen har i 2013 netto påvirket årets resultat med kr. -475.724 reguleret over overført resultat tidligere år samt på statusposterne tilgodehavender fra salg og skyldig selskabsskat.

Sammenligningstallene for 2013 er tilpasset ovennævnte korrektion.

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 finansiell 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 fratrullet 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 samt fortjeneste og tab ved salg 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 deklares.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 24,5 % 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 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.