

T 150 Ellis ApS

Gyvelvænget 86
7730 Hanstholm

CVR-nr. 10029724

Årsrapport for 2015

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. april 2016

Erik Didriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

T 150 Ellis ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	T 150 Ellis ApS Gyvelvænget 86 7730 Hanstholm
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Erik Didriksen
Moderselskab	T150 Ellis Holding ApS Gyvelvænget 86 7730 Hanstholm
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted cvr. nr. 15728000
Kontaktpersoner	Jens Damsgaard, Registreret revisor Bente Busch, Registreret revisor
Advokat	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Bytorvet 32 7730 Hanstholm

T 150 Ellis ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for T 150 Ellis 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 19. april 2016

Direktion

Erik Didriksen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i T 150 Ellis ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for T 150 Ellis ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 19. april 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for T 150 Ellis ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 - 20 år	1.000.000 kr.
Trawl og trawlskovle	4 - 10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	5.000 kr.

Anskaffelser af garn og trawl med under 3 års levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.406.769	1.091.869
Personaleomkostninger	1	-873.686	-783.662
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-339.621</u>	<u>-305.951</u>
Driftsresultat		193.462	2.256
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.028	3.588
Finansielle indtægter		3.060	3.842
Finansielle omkostninger		<u>-145.758</u>	<u>-149.825</u>
Resultat før skat		53.792	-140.139
Skat af årets resultat	3	<u>-11.835</u>	<u>30.811</u>
Årets resultat		41.957	-109.328
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>41.957</u>	<u>-109.328</u>
		41.957	-109.328

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		2.579.082	2.829.702
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.000	7.000
Materielle anlægsaktiver		<u>2.584.082</u>	<u>2.836.702</u>
Anlægsaktiver		<u>2.584.082</u>	<u>2.836.702</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.075	69.128
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		143.074	202.585
Andre tilgodehavender		13.000	13.781
Periodeafgrænsningsposter		1.840	1.279
Tilgodehavender		<u>194.989</u>	<u>286.773</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.320	10.260
Værdipapirer og kapitalandele		<u>10.320</u>	<u>10.260</u>
Likvide beholdninger		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>305.309</u>	<u>397.033</u>
Aktiver		<u>2.889.391</u>	<u>3.233.735</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	78.175	36.218
Egenkapital		<u>203.175</u>	<u>161.218</u>
Hensættelser til udskudt skat		244.869	233.034
Hensatte forpligtelser		<u>244.869</u>	<u>233.034</u>
Gæld til banker		2.000.000	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Gæld til banker		7.902	380.184
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.352	132.328
Anden gæld		385.093	326.971
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>441.347</u>	<u>839.483</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.441.347</u>	<u>2.839.483</u>
Passiver		<u>2.889.391</u>	<u>3.233.735</u>
Selskabets aktiviteter	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2014	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	754.801	669.360	
Pensioner	73.730	74.816	
Omkostninger til social sikring	12.413	5.927	
Andre personaleomkostninger	32.742	33.559	
	<u>873.686</u>	<u>783.662</u>	
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	337.621	300.951	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.000	5.000	
	<u>339.621</u>	<u>305.951</u>	
3. Skat af årets resultat			
Hensættelse til udskudt skat	11.835	-30.811	
	<u>11.835</u>	<u>-30.811</u>	
4. Virksomhedskapital			
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
5. Overført resultat			
Saldo primo	36.218	145.546	
Årets tilgang	41.957	-109.328	
Saldo ultimo	<u>78.175</u>	<u>36.218</u>	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	2.000.000	0	0
	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Selskabets aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive fiskeri og handel med fisk.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

På grund af skattemæssigt underskud er der ingen hæftelse.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt skibsejerpantebrev på i alt 2.350 t.kr., der er givet pant i produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.579 t.kr..