

**A/S Poseidon Muslinger og Rejer**  
**Havnepladsen 4**  
**6792 Rømø**  
**CVR-nr. 17268112**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.10.2016

**Dirigent**

---

Navn: Erik Laigaard

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

A/S Poseidon Muslinger og Rejer  
Havnepladsen 4  
6792 Rømø

CVR-nr.: 17268112

Hjemsted: Tønder

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Bestyrelse**

Oluf Stenrøjl Christensen, formand  
Johan Marinus de Koeijer  
Cornelis de Koeijer

### **Direktion**

Cornelis de Koeijer

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for A/S Poseidon Muslinger og Rejer.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rømø, den 14.10.2016

### Direktion

Cornelis de Koeijer

### Bestyrelse

Oluf Stenrøjl Christensen  
formand

Johan Marinus de Koeijer

Cornelis de Koeijer

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i A/S Poseidon Muslinger og Rejer

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Poseidon Muslinger og Rejer for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Esbjerg, den 14.10.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i forarbejdning af og handel med rejer samt anden virksomhed, der måtte stå i forbindelse hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et underskud på 353 t.kr. mod et underskud på 279 t.kr. i 2014/15.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger samt afskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris ved første indregning. Efterfølgende måles andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi på balancedagen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		32.565.897	28.650.541
Produktionsomkostninger	1	<u>(32.044.684)</u>	<u>(27.726.682)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>521.213</b>	<b>923.859</b>
Administrationsomkostninger	1	(1.071.619)	(1.374.255)
Andre driftsindtægter		<u>100.630</u>	<u>90.239</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(449.776)</b>	<b>(360.157)</b>
Andre finansielle indtægter		1.863	2.742
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.913)</u>	<u>(469)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(450.826)</b>	<b>(357.884)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>97.800</u>	<u>78.561</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(353.026)</u></b>	<b><u>(279.323)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(353.026)</u>	<u>(279.323)</u>
		<b><u>(353.026)</u></b>	<b><u>(279.323)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		703.523	762.003
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		275.947	321.979
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>979.470</b>	<b>1.083.982</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.029.470</b>	<b>1.133.982</b>
Råvarer og hjælpematerialer		122.001	184.326
<b>Varebeholdninger</b>		<b>122.001</b>	<b>184.326</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.882	14.244
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	361
Andre tilgodehavender		1.054.357	602.615
Tilgodehavende selskabsskat		121.000	42.000
Periodeafgrænsningsposter		35.895	42.153
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.216.134</b>	<b>701.373</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.824.658</b>	<b>1.225.537</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.162.793</b>	<b>2.111.236</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.192.263</b>	<b>3.245.218</b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5, 6	2.300.000	2.300.000
Overført overskud eller underskud		(586.610)	(233.584)
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.713.390</u></b>	<b><u>2.066.416</u></b>
Udskudt skat		2.100	99.900
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>2.100</u></b>	<b><u>99.900</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		993.496	301.166
Gæld til tilknyttede virksomheder		978.326	0
Anden gæld		461.497	745.788
Periodeafgrænsningsposter		43.454	31.948
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.476.773</u></b>	<b><u>1.078.902</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.476.773</u></b>	<b><u>1.078.902</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.192.263</u></b>	<b><u>3.245.218</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Koncernforhold	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud el- ler underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	2.300.000	(233.584)	2.066.416
Årets resultat	0	(353.026)	(353.026)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>2.300.000</b>	<b>(586.610)</b>	<b>1.713.390</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.274.507	1.865.612
Pensioner	163.785	221.054
Andre omkostninger til social sikring	15.340	21.932
	<u><b>1.453.632</b></u>	<u><b>2.108.598</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(97.800)	(78.200)
Regulering vedrørende tidligere år	0	1.539
Effekt af ændrede skattesatser	0	(1.900)
	<u><b>(97.800)</b></u>	<u><b>(78.561)</b></u>
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	4.241.646	1.719.077
Tilgange	0	50.781
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>4.241.646</b></u>	<u><b>1.769.858</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(3.479.643)	(1.397.098)
Årets afskrivninger	(58.480)	(96.813)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(3.538.123)</b></u>	<u><b>(1.493.911)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>703.523</b></u>	<u><b>275.947</b></u>

Afskrivninger på 155.293 kr. fordeles med 151.872 kr., som er indregnet under produktionsomkostninger, og 3.421 kr., som er indregnet under administrationsomkostninger.

## Noter

	<b>Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>50.000</b>

	<b>Antal</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Aktier	9.200	2.300.000
	<b>9.200</b>	<b>2.300.000</b>

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	<b>Antal</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>	<b>Andel af virksom- hedskapital %</b>
<b>6. Egne kapitalandele</b>			
Beholdning af egne aktier:			
Egne aktier	144	36.000	1,6
	<b>144</b>	<b>36.000</b>	<b>1,6</b>

	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	32.064	0

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret ejerantebrev nom. 1.200.000 kr. i selskabets ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 703.523 kr.

## 9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Bel Crevettes Holding B.V., Holland