

Fortuna Muslinger ApS
Søndermarksvej 30A, Sejet
8700 Horsens

CVR-nr. 17 62 23 90

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 29/11 2016

Thomas Daugaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fortuna Muslinger ApS
Søndermarksvej 30A, Sejet
8700 Horsens

CVR-nr.: 17 62 23 90
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Horsens

Direktion

Thomas Daugaard Sørensen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Danske Bank, Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Fortuna Muslinger ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 25. august 2016

Direktion

Thomas Daugaard Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Fortuna Muslinger ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fortuna Muslinger ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 25. august 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er fiskeri og afsætning af muslinger samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 132.083, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.161.010.

Årets resultat anses 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 Fortuna Muslinger ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af pengestrømsopgørelse fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Skibe	10-15	0-5 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		3.122.763	2.713
Personaleomkostninger	1	<u>(2.184.296)</u>	<u>(2.264)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		938.467	449
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(601.956)</u>	<u>(1.838)</u>
Resultat før finansielle poster		336.511	(1.389)
Finansielle omkostninger		<u>(175.293)</u>	<u>(182)</u>
Resultat før skat		161.218	(1.571)
Skat af årets resultat	2	<u>(29.135)</u>	<u>345</u>
Årets resultat		<u>132.083</u>	<u>(1.226)</u>
Overført resultat		<u>132.083</u>	<u>(1.226)</u>
		<u>132.083</u>	<u>(1.226)</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.550.000	1.550
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.596	110
Skibe		3.699.420	4.125
Materielle anlægsaktiver	3	<u>5.321.016</u>	<u>5.785</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.321.016</u>	<u>5.785</u>
Andre tilgodehavender		0	14
Selskabsskat		45.865	0
Tilgodehavender		<u>45.865</u>	<u>14</u>
Likvide beholdninger		<u>4.951</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>50.816</u>	<u>18</u>
Aktiver i alt		<u>5.371.832</u>	<u>5.803</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		961.010	829
Egenkapital	4	<u>1.161.010</u>	<u>1.029</u>
Hensættelse til udskudt skat		83.475	8
Hensatte forpligtelser i alt		<u>83.475</u>	<u>8</u>
Gæld til realkreditinstitutter		789.883	824
Andre kreditinstitutter		1.466.950	1.614
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.256.833</u>	<u>2.438</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5	35.000	35
Kreditinstitutter	5	348.535	207
Leverandører af varer og tjenesteydelser		247.587	155
Gæld til tilknyttede virksomheder		803.339	1.572
Anden gæld		436.053	359
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.870.514</u>	<u>2.328</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.127.347</u>	<u>4.766</u>
Passiver i alt		<u>5.371.832</u>	<u>5.803</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	828.927	1.028.927
Årets resultat	0	132.083	132.083
Egenkapital 30. juni 2016	200.000	961.010	1.161.010

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Årets resultat		132.083	(1.226)
Reguleringer	8	806.384	1.676
Ændring i driftskapital	9	<u>185.763</u>	<u>(327)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.124.230	123
Renteudbetalinger og lignende		<u>(175.292)</u>	<u>(182)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		948.938	(59)
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(140.000)</u>	<u>(418)</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(140.000)	(418)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(34.123)	(32)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(147.139)	(147)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		<u>(768.327)</u>	<u>188</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(949.589)	9
Ændring i likvider		(140.651)	(468)
Likvide beholdninger		4.000	9
Kassekredit		<u>(59.933)</u>	<u>403</u>
Likvider 1. juli 2015		<u>(55.933)</u>	<u>412</u>
Likvider 30. juni 2016		(196.584)	(56)
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		4.951	4
Kassekredit		<u>(201.535)</u>	<u>(60)</u>
Likvider 30. juni 2016		(196.584)	(56)

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15	
	kr.	t.kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.048.447	2.120	
Pensioner	111.637	75	
Andre omkostninger til social sikring	24.212	34	
Andre personaleomkostninger	0	35	
	2.184.296	2.264	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4	
2 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	35.178	(345)	
Regulering af udskudt skat tidligere år	(6.043)	0	
	29.135	(345)	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg-	Andre anlæg,	Skibe
	ninger	driftsmateriel	
	og inventar	og inventar	
Kostpris 1. juli 2015	3.475.988	262.526	7.187.363
Tilgang i årets løb	0	0	140.000
Kostpris 30. juni 2016	3.475.988	262.526	7.327.363
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	1.925.988	153.567	3.063.350
Årets afskrivninger	0	37.363	564.593
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	1.925.988	190.930	3.627.943
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.550.000	71.596	3.699.420

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 200 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	650.000	685
Mellem 1 og 5 år	139.883	139
Langfristet del	789.883	824
Inden for et år	35.000	35
	824.883	859
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	879.000	1.025
Mellem 1 og 5 år	587.950	589
Langfristet del	1.466.950	1.614
Inden for et år	147.000	147
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	201.535	60
Kortfristet del	348.535	207
	1.815.485	1.821

6 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet hæfter for søsterselskabet Seafood Rømø A/S's bankgæld. Forpligtelsen udgør t.kr. 220 pr. 30. juni 2016 men overstiger ikke kreditmax.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 825, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 1.550.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 400 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 400 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i skibe for ialt t.kr. 6.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 30/6 2016 t. kr. 3.216.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	175.293	182
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	601.956	1.839
Skat af årets resultat	<u>29.135</u>	<u>(345)</u>
	<u>806.384</u>	<u>1.676</u>
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	14.246	(13)
Ændring i leverandører mv.	<u>171.517</u>	<u>(314)</u>
	<u>185.763</u>	<u>(327)</u>