



Tlf.: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A, Box 170
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

TOR-MO TRAWL APS
NORDVESTKAJEN 27, 9850 HIRTSHALS
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. maj 2018

Jesper Hjerimitslev, dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tor-Mo Trawl ApS Nordvestkajen 27 9850 Hirtshals
	CVR-nr.: 18 10 03 04 Stiftet: 23. september 1994 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper L. Hjerimitslev
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A, Box 170 9990 Skagen
Pengeinstitut	Danske Bank Prinsensgade 11 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tor-Mo Trawl 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 16. april 2018

Direktion:

Jesper L. Hjerimitslev

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Tor-Mo Trawl ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tor-Mo Trawl ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 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 Ethiske 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 selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Skagen, den 16. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af vodbinderi med levering af ydelser og materialer indenfor denne branche. Selskabets aktiviteter er primært rettet mod fiskerierhvervet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.827.278	5.258.942
Personaleomkostninger.....	1	-3.670.949	-3.229.519
Af- og nedskrivninger.....		-280.073	-341.455
Andre driftsomkostninger.....		-3.500	-8.366
DRIFTSRESULTAT		872.756	1.679.602
Andre finansielle indtægter.....		1.520	287
Andre finansielle omkostninger.....		-76.581	-101.520
RESULTAT FØR SKAT		797.695	1.578.369
Skat af årets resultat.....	2	-182.314	-521.261
ÅRETS RESULTAT		615.381	1.057.108
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	188.208
Overført resultat.....		615.381	868.900
I ALT		615.381	1.057.108

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Forhandlerrettigheder.....		0	11.432
Udviklingsprojekter under udførelse.....		337.543	397.542
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	337.543	408.974
Grunde og bygninger.....		1.697.596	1.809.655
Driftsmateriel og inventar.....		299.751	443.401
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.997.347	2.253.056
ANLÆGSAKTIVER.....		2.334.890	2.662.030
Varelager.....		3.451.799	3.609.070
Varebeholdninger.....		3.451.799	3.609.070
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		3.216.810	2.293.348
Andre tilgodehavender.....		16.620	16.620
Periodeafgrænsningsposter.....		34.260	82.097
Tilgodehavender.....		3.267.690	2.392.065
Likvider.....		5.393	5.168
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.724.882	6.006.303
AKTIVER.....		9.059.772	8.668.333

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital.....		210.000	210.000
Reserve for udviklingsprojekter.....		43.398	103.398
Overført overskud.....		5.054.516	4.379.136
Forslag til udbytte.....		0	188.208
EGENKAPITAL.....	5	5.307.914	4.880.742
Hensættelse til udskudt skat.....		58.178	75.096
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		58.178	75.096
Gæld til realkreditinstitutter.....		622.204	788.639
Jyske Finans A/S.....		68.204	116.911
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	690.408	905.550
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	214.435	208.929
Gæld til pengeinstitutter.....		1.519.346	710.685
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		515.659	478.686
Anden gæld.....		753.832	1.408.645
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.003.272	2.806.945
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.693.680	3.712.495
PASSIVER.....		9.059.772	8.668.333
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 9 (2016: 9)			
Løn og gager.....	3.038.875	2.697.917	
Pensioner.....	412.317	339.838	
Andre omkostninger til social sikring.....	104.043	109.140	
Andre personaleomkostninger.....	115.714	82.624	
	3.670.949	3.229.519	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	199.232	433.400	
Regulering af udskudt skat.....	-16.918	87.861	
	182.314	521.261	
Immaterielle anlægsaktiver			3
	Forhandler- rettigheder	Udviklings- projekter under udførelse	
Kostpris 1. januar 2017.....	80.000	397.543	
Afgang.....	0	-60.000	
Kostpris 31. december 2017.....	80.000	337.543	
Afskrivninger 1. januar 2017.....	68.568	0	
Årets afskrivninger	11.432	0	
Afskrivninger 31. december 2017.....	80.000	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	0	337.543	
Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af fangstredskaber og metoder for anvendelse af disse indenfor fiskeriet. De pågældende projekter forløber som planlagt og forventes færdiggjort indenfor en kortere årrække. Markedsundersøgelser viser, at der foreligger et marked med få konkurrenter og med en efterspørgsel efter produkter af den karakter, som virksomheden udvikler indenfor de iværksatte projekter.			
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....	3.459.256	1.154.840	
Kostpris 31. december 2017.....	3.459.256	1.154.840	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	1.649.601	711.439	
Årets afskrivninger	112.059	143.650	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	1.761.660	855.089	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	1.697.596	299.751	

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Anpartskapital	Reserve for udviklingsprojekter	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	210.000	103.398	4.379.135	188.208	4.880.741
Betalt udbytte.....				-188.208	-188.208
Overførsel til/fra andre poster.		-60.000	60.000		
Forslag til årets resultatdisponering.....			615.381		615.381
Egenkapital 31. december 2017.....	210.000	43.398	5.054.516	0	5.307.914

Langfristede gældsforpligtelser

6

	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter.....	950.068	788.639	166.435	91.285
Jyske Finans A/S.....	164.411	116.204	48.000	0
	1.114.479	904.843	214.435	91.285

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Tor-Mo Trawl Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Selskabet har til sikkerhed for gæld til Nykredit pr. balancedagen 789 tkr. afgivet pant i bygninger på lejet grund med Hirtshals Havn, matr. nr. 123-al og 123-ey, Horne by, 9850 Hirtshals, beliggende Nordvestkajen 27, 9850 Hirtshals. Den bogførte værdi af de pantsatte bygninger andrager pr. balancedagen 1.698 tkr.

Selskabet har til sikkerhed for ethvert mellemværende med Danske Bank A/S afgivet virksomhedspant i form af skadesløsbrev stort 1.000 tkr. med pant i simple fordringer/debitorer, drivmidler mv., lagerbeholdning, immaterielle rettigheder samt driftsinventar og driftsmateriel.

Selskabet har til sikkerhed for ethvert mellemværende med Danske Bank A/S afgivet ejerpant:

850 tkr. med pant i bygninger på lejet grund, matr. nr. 123-al og 123-ey, Horne by, Hirtshals.
300 tkr. med pant i bygninger på lejet grund, matr. nr. 123-al og 123-ey, Horne by, Hirtshals.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tor-Mo Trawl ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Forhandlerrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.