

Netmark A/S
CVR-nr. 18290375
Børupvej 80
7000 Fredricia

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.05.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Netmark A/S
Børupvej 80
7000 Fredricia

CVR-nr.: 18290375
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Chanette Sørensen, formand
Lise Sørensen
Jørgen Sørensen

Direktion

Jørgen Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Netmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 04.05.2016

Direktion

Jørgen Sørensen

Bestyrelse

Chanette Sørensen
formand

Lise Sørensen

Jørgen Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Netmark A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Netmark A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at der er fejl i den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 04.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver handel med fiskenet og tilbehør. Der handles både på hjemmemarkedet og eksportmarkedet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat svarer til de stillede forventninger og er tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets ejendom og tilhørende forpligtelser er med virkning pr. 01.01.2014 udspaltet til Netmark Ejendomme ApS. Der er anvendt sammenlægningsmetoden ved spaltningen, jf. årsregnskabslovens § 123, idet betingelserne i årsregnskabslovens § 121, stk. 2 anses for opfyldt.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere, samt refusion fra tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, kursgevinster fra transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en gældsforpligtelse.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.445.214	2.885.468
Personaleomkostninger	1	<u>(2.434.239)</u>	<u>(2.026.850)</u>
Driftsresultat		10.975	858.618
Andre finansielle indtægter	2	384.504	363.202
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(158.740)</u>	<u>(152.671)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		236.739	1.069.149
Skat af ordinært resultat	4	<u>(65.452)</u>	<u>(261.997)</u>
Årets resultat		<u>171.287</u>	<u>807.152</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>171.287</u>	<u>807.152</u>
		<u>171.287</u>	<u>807.152</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		645.734	796.826
Varebeholdninger		645.734	796.826
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		776.493	932.404
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.956.408	10.987.552
Udskudt skat	5	3.049	0
Andre tilgodehavender		0	658
Tilgodehavender		9.735.950	11.920.614
Likvide beholdninger		325.853	88.969
Omsætningsaktiver		10.707.537	12.806.409
Aktiver		10.707.537	12.806.409

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		4.686.392	4.515.105
Egenkapital		<u>5.186.392</u>	<u>5.015.105</u>
Bankgæld		1.416.361	2.008.697
Leverandører af varer og tjenesteydelser		303.661	1.081.446
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.528.047	2.106.401
Skyldig selskabsskat		68.501	261.997
Anden gæld		1.204.575	1.832.763
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.521.145</u>	<u>7.791.304</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.521.145</u>	<u>7.791.304</u>
Passiver		<u>10.707.537</u>	<u>12.806.409</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.515.105	5.015.105
Årets resultat	0	171.287	171.287
Egenkapital ultimo	500.000	4.686.392	5.186.392

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.970.782	1.578.855
Pensioner	431.651	402.763
Andre omkostninger til social sikring	21.060	21.804
Andre personaleomkostninger	10.746	23.428
	2.434.239	2.026.850
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	367.875	360.858
Renteindtægter i øvrigt	16.629	2.344
	384.504	363.202
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	74.227	39.620
Renteomkostninger i øvrigt	84.513	88.809
Øvrige finansielle omkostninger	0	24.242
	158.740	152.671
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	68.501	261.997
Ændring af udskudt skat	(3.049)	0
	65.452	261.997
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	3.049	0
	3.049	0

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>399.465</u>	<u>44.094</u>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<u>68.850</u>	<u>67.500</u>

Selskabet har indgået huslejeaftale med et opsigelsesvarsel på 6 mdr. Den årlige leje udgør 137.700 kr.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Netmark Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede.

Selskabet hæfter solidarisk med det udspaltede selskab Netmark Ejendomme ApS for de forpligtelser, der bestod på tidspunktet for spaltningens offentliggørelse, dog højest med et beløb svarende til den resterende nettoværdi i selskabet på dette tidspunkt, jf. selskabslovens § 254, stk. 2.

	<u>kr.</u>
Regnskabsmæssig værdi af den resterende nettoværdi i selskabet pr. 01.01.2014 (regnskabsmæssig værdi af indskudte nettoaktiver)	<u>4.677.949</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er for alle mellemværender med pengeinstitut stillet sikkerhed i virksomhedspant på 1.750 t.kr. Pantet omfatter simple fordringer og varedebitorer, driftsmidler, lagerbeholdninger, driftsinventar og immaterielle rettigheder. Pantsatte aktiver har en regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 på 10.379 t.kr.

Sikkerhedsstillelser overfor tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitut. Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 3.614 t.kr.

Virksomheden hæfter for finansielle leasingforpligtelser på 4.859 t.kr. i tilknyttede virksomheder.

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Netmark Holding ApS, Fredericia