



Tlf.: 96 56 17 00
hirtshals@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havnegade 18
DK-9850 Hirtshals
CVR-nr. 20 22 26 70

HG 263 STROMBOLI APS
NEJSTBRINKEN 9, 9850 HIRTSHALS
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. maj 2016

Frode Larsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Noter.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	HG 263 Stromboli ApS Nejstbrinken 9 9850 Hirtshals
	CVR-nr.: 21 78 91 00 Stiftet: 23. juni 1999 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frode Larsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 18 9850 Hirtshals
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Nørregade 13 9850 Hirtshals
Advokat	Advokaterne Amtmandstoften Havnegade 18 9850 Hirtshals

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for HG 263 Stromboli 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 28. maj 2016

Direktion

Frode Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i HG 263 Stromboli ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for HG 263 Stromboli ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt sin egenkapital, vi henviser til omtale i årsregnskabet note 13 og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold". Selskabets egenkapital forventes reetableret i 2016 ved overførsel af tilskud fra moderselskab.

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.

Hirtshals, den 28. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Christensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje fiskefartøjer eller anparter heri og drive erhvervsmæssig fiskeri hermed samt at foretage pleje af selskabets aktiver og passiver via finansielle instrumenter/derivater.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt kapitalen, idet værdien af renteswap pr. 31. december 2015 andrager 36.366 tkr.

Selskabet forventer kapitalen reetableret i 2016 ved overførsel af tilskud fra moderselskabet.

Der er i 2015 foretaget en regnskabsmæssig tilbageførsel af tidligere nedskrivninger på 5.000 tkr. som følge af stigende priser på kvoteandele.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HG 263 Stromboli ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i tilgodehavender henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede kvoterettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kvoterettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år med en restværdi på 50% af kostprisen.

Fiskerettigheder kan af den danske stat opsiges med et varsel på minimum 8 år. Selskabet forventer dog ikke, at rettighederne opsiges, hvorfor der er valgt en afskrivningsperiode på 20 år for rettighederne. Da der også efter de 20 år forventes at være et marked for handel med kvoter, er der indlagt en restværdi på 50% af tilkøbte kvoterettigheder.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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 herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger (redskabshus, udlejningsejendom og ejerlejlighed).....	20 år	0-50%
Varebil.....	5 år	0%
Fartøj mv.....	20 år	50%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

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

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.126.695	445.086
Personaleomkostninger.....	1	-465.428	-456.246
Af- og nedskrivninger.....		4.327.014	-2.284.510
DRIFTSRESULTAT		4.988.281	-2.295.670
Finansielle indtægter.....	2	2.819.447	9.768
Finansielle omkostninger.....	3	-163.425	-26.138.599
RESULTAT FØR SKAT		7.644.303	-28.424.501
Skat af årets resultat.....	4	524.216	648.941
ÅRETS RESULTAT		8.168.519	-27.775.560
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		8.168.519	-27.775.560
I ALT		8.168.519	-27.775.560

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kvoterettigheder.....		14.352.658	9.759.409
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	14.352.658	9.759.409
Bygninger.....		1.952.679	2.002.962
Fartøj og fiskeredskaber mv.....		5.549.938	5.506.136
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		104.984	173.082
Materielle anlægsaktiver.....	6	7.607.601	7.682.180
Andre værdipapirer.....		60.891	60.973
Finansielle anlægsaktiver.....	7	60.891	60.973
ANLÆGSAKTIVER.....		22.021.150	17.502.562
Varebeholdning.....		10.000	10.000
Varebeholdninger.....		10.000	10.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		524.216	483.268
Udskudt skatteaktiv.....		2.500.000	2.500.000
Andre tilgodehavender.....		30.307	23.033
Periodeafgrænsningsposter.....		6.575	6.500
Tilgodehavender.....		3.061.098	3.012.801
Likvider.....		369.785	221.085
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.440.883	3.243.886
AKTIVER.....		25.462.033	20.746.448

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		-17.303.284	-25.471.803
EGENKAPITAL.....	8	-16.803.284	-24.971.803
Prioritetsgæld.....		246.012	266.326
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	246.012	266.326
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	20.000	19.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		4.606	12.115
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		5.323.470	3.246.076
Anden gæld.....		36.671.229	42.174.234
Kortfristede gældsforpligtelser.....		42.019.305	45.451.925
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		42.265.317	45.718.251
PASSIVER.....		25.462.033	20.746.448
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	13		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	387.827	388.924	
Pensioner.....	34.095	31.990	
Andre omkostninger til social sikring.....	2.177	3.254	
Kørselsgodtgørelse.....	41.329	32.078	
	465.428	456.246	
Finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.819.447	9.768	
	2.819.447	9.768	
Finansielle omkostninger			3
Mellemregning tilknyttede virksomheder.....	158.312	101.822	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	5.113	26.036.777	
	163.425	26.138.599	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-524.216	-648.941	
	-524.216	-648.941	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Kvoterettigheder	
Kostpris 1. januar 2015.....		16.270.040	
Kostpris 31. december 2015.....		16.270.040	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		6.510.631	
Opskrivning.....		-5.000.000	
Årets afskrivninger		406.751	
Afskrivninger 31. december 2015.....		1.917.382	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		14.352.658	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				6
	Bygninger	Fartøj og fiskeredskaber mv.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....	2.183.065	5.957.592	340.489	
Tilgang.....	0	196.656	0	
Kostpris 31. december 2015.....	2.183.065	6.154.248	340.489	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	180.103	451.456	167.407	
Årets afskrivninger	50.283	152.854	68.098	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	230.386	604.310	235.505	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..	1.952.679	5.549.938	104.984	
Finansielle anlægsaktiver				7
			Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2015.....			55.587	
Kostpris 31. december 2015.....			55.587	
Opskrivninger 1. januar 2015.....			5.385	
Årets opskrivninger			-81	
Opskrivninger 31. december 2015.....			5.304	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....			60.891	
Egenkapital				8
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2015.....	500.000	-25.471.803	-24.971.803	
Forslag til årets resultatdisponering.....		8.168.519	8.168.519	
Egenkapital 31. december 2015.....	500.000	17.303.284	16.803.284	
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.				
Langfristede gældsforpligtelser				9
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	285.826	266.012	20.000	163.000
	285.826	266.012	20.000	163.000

NOTER

Note

Eventualposter mv.

10

Selskabet er meddebitor på et lån i Nykredit med en restgæld på 532 tkr. Lånet er indregnet i selskabets balance med selskabets andel på 50%, 266 tkr., men selskabet hæfter for hele restgælden.

Selskabet har udskudt skatteaktiv 9.055 tkr. der ikke er indregnet i balancen.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Frode Larsen Holding ApS og søstervirksomhed FKL Hirtshals ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant nominelt 14.000 tkr. i fartøj og kvoter mv. hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 19.903 tkr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut 266 tkr. er der givet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 570 tkr.

Ejerforhold

12

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som eneejer af anparts-kapitalen:

Frode Larsen Holding ApS
Nejstbrinken 9
9850 Hirtshals

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

13

Selskabet har tabt kapitalen, idet værdien af renteswap pr. 31. december 2015 andrager 36.366 tkr. Selskabet forventer kapitalen reetableret i 2016 ved overførsel af tilskud fra moderselskabet.