

# svaneke revision

**Tejn Trawl og Net ApS  
Rebslagervej 7, Tejn  
3770 Allinge**

**CVR-nr.: 21 79 87 03**

---

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015**

---

**(17. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2016

---

Bent Michael Hjorth Hansen  
Dirigent

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

**FSK\***

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

---

**Påtegninger**

Ledelsens påtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

## LEDELSENS PÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Tejn Trawl og Net 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den        /        2016

### Direktion

Bent Michael Hjorth Hansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

---

### Til kapitalejerne i Tejn Trawl og Net ApS Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tejn Trawl og Net ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 Etske 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 virksomheden, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svaneke, den / 2016

Svaneke Revision  
CVR-nr.: 13339287

Michael Kuhre  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet**

Tejn Trawl og Net ApS  
Rebslagervej 7, Tejn  
3770 Allinge

CVR-nr.: 21 79 87 03  
Stiftet: 1. januar 1999  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Bent Michael Hjorth Hansen

**Pengeinstitut**

Sydbank A/S  
Lille Torv 1  
3700 Rønne

**Revisor**

Svaneke Revision  
Borgergade 3  
3740 Svaneke

**Ejerforhold**

Net-Reb Holding ApS, Rebslagervej 7, Tejn, 3770 Allinge

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive vodbinderivirksomhed og anden virksomhed i forbindelse hermed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 356.757.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 5.544.873 og en egenkapital på kr. 3.499.429.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Tejn Trawl og Net ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultater efter skat.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

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 danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år	kr. 0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

#### Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.512.710</b>	<b>2.721.629</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.224.132	-2.098.328
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-21.125	-21.272
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>267.453</b>	<b>602.029</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....	3.937	-8.063
Andre finansielle indtægter.....	206.571	86.063
Andre finansielle omkostninger .....	-12.049	-38.961
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>465.912</b>	<b>641.068</b>
2 Skat af årets resultat.....	-109.155	-159.039
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>356.757</b>	<b>482.029</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	450.000	450.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	3.937	-8.063
Overført resultat.....	-97.180	40.092
<b>DISPONERET IALT</b> .....	<b>356.757</b>	<b>482.029</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	31.449	21.823
Indretning af lejede lokaler .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>31.449</b>	<b>21.823</b>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	43.578	39.641
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>43.578</b>	<b>39.641</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>75.027</b>	<b>61.464</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	2.207.674	2.235.240
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>2.207.674</b>	<b>2.235.240</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	310.231	381.090
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	5.000	5.000
Andre tilgodehavender .....	42.757	48.119
Udskudt skatteaktiv .....	35.302	39.882
Periodeafgrænsningsposter .....	23.014	42.129
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>416.304</b>	<b>516.220</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	755.449	579.450
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>755.449</b>	<b>579.450</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>2.090.419</b>	<b>1.869.884</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>5.469.846</b>	<b>5.200.794</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>5.544.873</b>	<b>5.262.258</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	24.449	20.512
Overført resultat.....	2.899.980	2.997.160
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	450.000	450.000
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.499.429</b>	<b>3.592.672</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	189.767	186.507
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	409.387	415.825
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	1.095.033	680.375
Anden gæld .....	288.318	349.159
Periodeafgrænsningsposter .....	21.973	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	40.966	37.720
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.045.444</b>	<b>1.669.586</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>2.045.444</b>	<b>1.669.586</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>5.544.873</b>	<b>5.262.258</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	<b>2015</b>	<b>2014</b>			
<b>1 Personaleomkostninger</b>					
Lønninger .....	1.813.041	1.699.828			
Pensioner .....	327.176	300.514			
Andre omkostninger til social sikring .....	83.915	97.986			
<b>Personaleomkostninger ialt .....</b>	<b>2.224.132</b>	<b>2.098.328</b>			
<b>2 Skat af årets resultat</b>					
Beregnet skat af årets resultat .....	104.575	156.604			
Regulering af udskudt skat .....	4.580	2.435			
<b>Skat af årets resultat ialt .....</b>	<b>109.155</b>	<b>159.039</b>			
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>					
Kostpris, primo.....	19.129	19.129			
Kostpris 31. december 2015	19.129	19.129			
Op- og nedskrivninger primo .....	20.512	28.575			
Årets resultatandele.....	3.937	-10.230			
Skat vedr resultatandel.....	0	2.167			
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	24.449	20.512			
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>43.578</b>	<b>39.641</b>			
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Resultat</b>	<b>Selskabskapital</b>	<b>Egenkapital 31.12.15</b>
Marine Center Bornholm ApS	Allinge	20 %	19.686	80.000	217.890

**NOTER**

	<i>Primo</i>	<i>Udbetalt udbytte</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	20.512	0	3.937	24.449
Overført resultat.....	2.997.160	0	-97.180	2.899.980
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	450.000	-450.000	450.000	450.000
	<u>3.592.672</u>	<u>-450.000</u>	<u>356.757</u>	<u>3.499.429</u>

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk md moderselskabet Net-Reb Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller givet pant udover hvad der fremgår af regnskabet.