

# T 138 Poseidon A/S

Rubinvej 41  
Østerild  
7700 Thisted

CVR-nr. 21 83 35 92

## Årsrapporten for 2015

(15. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 25/05 2016

---

Per Klitgaard-Lund  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for T 138 Poseidon A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 23. maj 2016

### Direktion

Per Klitgaard-Lund  
direktør

### Bestyrelse

Per Klitgaard-Lund  
formand

Kirsten Klitgaard-Lund

Heine Klitgaard-Lund

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i T 138 Poseidon A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for T 138 Poseidon A/S 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.

### 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Thisted, den 23. maj 2016

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 28 83 92 00**

Lars Ballebye Jensen  
registreret revisor, CMA



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	T 138 Poseidon A/S Rubinvej 41 Østerild 7700 Thisted  CVR-nr.: 21 83 35 92 Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015 Hjemsted: Thisted
<b>Bestyrelse</b>	Per Klitgaard-Lund, formand Kirsten Klitgaard-Lund Heine Klitgaard-Lund
<b>Direktion</b>	Per Klitgaard-Lund, direktør
<b>Revision</b>	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Bødkervej 12 7700 Thisted

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i fiskeri samt hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 36.894, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.045.507.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T 138 Poseidon A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

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

### Produktionsomkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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
Fiskefartøj	20 år	1.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

## Egenkapital

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.989.426</b>	<b>1.282.170</b>
Personaleomkostninger	1	-1.820.915	-1.540.580
<b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>		<b>168.511</b>	<b>-258.410</b>
Afskrivninger		-216.007	-234.092
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>-47.496</b>	<b>-492.502</b>
Finansielle indtægter	2	124	538
<b>Resultat før skat</b>		<b>-47.372</b>	<b>-491.964</b>
Skat af årets resultat	3	10.478	108.190
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-36.894</b>	<b>-383.774</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte		316.667	0
Overført resultat		-353.561	-383.774
		<b>-36.894</b>	<b>-383.774</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	6.750
Fiskefartøj		1.000.000	1.084.149
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.000.000</b>	<b>1.090.899</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.200	3.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.200</b>	<b>3.200</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>1.003.200</b>	<b>1.094.099</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.275	159.617
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		71.112	154.817
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		50.000	0
Andre tilgodehavender		7.407	6.518
Periodeafgrænsningsposter		18.671	7.137
<b>Tilgodehavender</b>		<b>149.465</b>	<b>328.089</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>380.692</b>	<b>265.230</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>530.157</b>	<b>593.319</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>1.533.357</b>	<b>1.687.418</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		666.667	500.000
Overkurs ved emission		860.190	860.190
Overført resultat		-481.350	-127.789
<b>EGENKAPITAL</b>	4	<b><u>1.045.507</u></b>	<b><u>1.232.401</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		151.452	161.195
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		<b><u>151.452</u></b>	<b><u>161.195</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.784	91.223
Anden gæld		224.614	202.599
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>336.398</u></b>	<b><u>293.822</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b><u>336.398</u></b>	<b><u>293.822</u></b>
<b>PASSIVER</b>		<b><u>1.533.357</u></b>	<b><u>1.687.418</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	2015	2014			
	kr.	kr.			
<b>1 Personalemkostninger</b>					
Lønninger	1.252.158	1.063.768			
Pensioner	128.777	95.166			
Andre omkostninger til social sikring	117.065	126.115			
Andre personaleomkostninger	322.915	255.531			
	<u>1.820.915</u>	<u>1.540.580</u>			
<b>2 Finansielle indtægter</b>					
Andre finansielle indtægter	124	538			
	<u>124</u>	<u>538</u>			
<b>3 Skat af årets resultat</b>					
Årets udskudte skat	-10.478	-108.190			
	<u>-10.478</u>	<u>-108.190</u>			
<b>4 Egenkapital</b>					
	Virksomhed	Overkurs	Overført	Foreslået	I alt
	skapital	ved emis-	resultat	ekstraordin	
	kr.	sion	kr.	ært udbytte	kr.
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	860.190	-127.789	0	1.232.401
Kontant kapitalforhøjelse	166.667	0	0	0	166.667
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-316.667	-316.667
Årets resultat	0	0	-353.561	316.667	-36.894
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u>666.667</u>	<u>860.190</u>	<u>-481.350</u>	<u>0</u>	<u>1.045.507</u>

## Noter

Selskabskapitalen specificerer sig således:

500.000 A-aktier a kr. 1	500.000
166.667 B-aktier a kr. 1	166.667
	<u>666.667</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2015	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Tilgang i året	166.667	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
<b>Virksomhedskapital 31. december 2015</b>	<u><b>666.667</b></u>	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>

## 5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PKL Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 1.000.000, der giver pant i fiskefartøj og fiskerettigheder. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Der er tinglyst rådighedsindskrænkning som følge af aftale med Hanstholm Puljeselskab ApS.