

Kt. "Maja Lyng" L. 248 ApS

Drejøvej 3A, 7680 Thyborøn

CVR-nr. 26 66 46 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2017.

Bo S. Kristensen
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Kt. "Maja Lyng" L. 248 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den 24. maj 2017

Direktion

Bo S. Kristensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Kt. "Maja Lyng" L. 248 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kt. "Maja Lyng" L. 248 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. 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 etiske 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.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift, som det fremgår af note 2, er der usikkerhed omkring den fortsatte drift. Der er usikkerhed om i hvilken grad driften og en eventuel afvikling vil kunne dække selskabets forpligtelser, og vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

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.

Thyborøn, den 24. maj 2017

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Ole Tang
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kt. "Maja Lyng" L. 248 ApS
 Drejøvej 3A
 7680 Thyborøn

CVR-nr.: 26 66 46 75
 Hjemsted: Lemvig Kommune
 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
 15. regnskabsår

Direktion

Bo S. Kristensen, Direktør

Revision

Vestjysk Revision
 Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Havnegade 62
 7680 Thyborøn

Modervirksomhed

B.S.K. Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i fiskeri efter rejer og konsumfisk med kt. "Maja Lyng" L. 248.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 373.758 kr. mod -142.868 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen. Selskabets ledelse har på tidligere generalforsamling besluttet, at retablering af selskabets kapital skal finde sted via selskabets drift i de kommende år.

For at kunne fortsætte sin drift er selskabet afhængig af, at anpartshaveren og bankforbindelsen fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed.

Selskabet har opnået tilsagn fra pengeinstitut om finansiering af driften for 2017, herunder at der opstartes eventuel afvikling af aktiviteten.

Der er usikkerhed om i hvilken grad driften og en eventuel afvikling vil kunne dække selskabets forpligtelser, men det er ledelsens overbevisning, at den planlagte strategi for driften vil give et positivt afkast og at selskabet såfremt afvikling ikke realiseres har den nødvendige likviditet til de løbende forpligtelser og afdrag på selskabets gæld. Selskabets regnskab aflægges med baggrund heri under forudsætning af forsat drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	2.508.060	1.397.611
3 Personaleomkostninger	-1.488.735	-1.040.275
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-231.358	-230.733
Resultat før finansielle poster	787.967	126.603
Andre finansielle indtægter	0	1.596
Andre finansielle omkostninger	-270.906	-295.382
Resultat før skat	517.061	-167.183
Skat af årets resultat	-143.303	24.315
Årets resultat	373.758	-142.868
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	373.758	0
Disponeret fra overført resultat	0	-142.868
Disponeret i alt	373.758	-142.868

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	90.261	105.588
Skib	4.974.530	5.190.561
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.064.791</u>	<u>5.296.149</u>
Kapitalandele	9.190	9.191
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.190</u>	<u>9.191</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.073.981</u>	<u>5.305.340</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	7.446	33.657
Periodeafgrænsningsposter	2.270	2.247
Tilgodehavender i alt	<u>9.716</u>	<u>35.904</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.716</u>	<u>35.904</u>
Aktiver i alt	<u>5.083.697</u>	<u>5.341.244</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.537.623</u>	<u>-1.911.381</u>
Egenkapital i alt		<u>-1.412.623</u>	<u>-1.786.381</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>843.528</u>	<u>700.225</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>843.528</u>	<u>700.225</u>
Gældsforpligtelser			
4 Gæld til pengeinstitutter		<u>3.548.000</u>	<u>4.698.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.548.000</u>	<u>4.698.000</u>
Gæld til pengeinstitutter		1.261.827	990.579
Anden gæld		<u>842.965</u>	<u>738.821</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.104.792</u>	<u>1.729.400</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.652.792</u>	<u>6.427.400</u>
Passiver i alt		<u>5.083.697</u>	<u>5.341.244</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
6 Eventualposter			

Noter

1. Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Selskabets ledelse har på tidligere generalforsamling besluttet, at retablering af selskabets kapital skal finde sted via selskabets drift i de kommende år.

2. Usikkerhed om fortsat drift

For at kunne fortsætte sin drift er selskabet afhængig af, at anpartshaveren og bankforbindelsen fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed.

Selskabet har opnået tilsagn fra pengeinstitut om finansiering af driften for 2017, herunder at der opstartes eventuel afvikling af aktiviteten.

Der er usikkerhed om i hvilken grad driften og en eventuel afvikling vil kunne dække selskabets forpligtelser, men det er ledelsens overbevisning, at den planlagte strategi for driften vil give et positivt afkast og at selskabet såfremt afvikling ikke realiseres har den nødvendige likviditet til de løbende forpligtelser og afdrag på selskabets gæld. Selskabets regnskab aflægges med baggrund heri under forudsætning af fortsat drift.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	967.639	685.883
Pensioner	155.748	89.837
Andre omkostninger til social sikring	20.393	14.780
Personaleomkostninger i øvrigt	344.955	249.775
	1.488.735	1.040.275
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>

4. Gæld til pengeinstitutter

Ringkjøbing Landbobank	0	1.150.000
Ringkjøbing Landbobank	3.548.000	3.548.000
	3.548.000	4.698.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	3.548.000	4.698.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet pant i skibet, nominel kr. 11.000.000, hvis regnskabsmæssige værdi værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 4.974.530.

Der er stillet garanti på kr. 50.000 for brændstof leverance fra Esbjerg Fiskernes Indkøbsforening.
Der er stillet garanti på kr. 50.000 for brændstof leverance fra Thyborøn Indkøbsforening.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for modervirksomhedens banklån. Modervirksomhedens bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 3.023 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med B.S.K. Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kt. "Maja Lyng" L. 248 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, forlodsudgifter samt eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

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

Forlodsudgifter omfatter omkostninger til fiskeauktioner og omkostninger til losning af fisk samt afgifter til fiskeriforeninger og producentorganisationer m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af skib, administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	maksimal 10 år	
Skib	20 år	3.800.000 kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris på under 13 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Kapitalandele

Kapitalandele i unoterede selskaber måles til kostpris og nedskrives til realisationsværdi hvis denne skønnes lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kt. "Maja Lyng" L. 248 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Finansielle og andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.