

Mallemuk ApS
Gefionsvej 7, Nørlem, 7620 Lemvig

CVR-nr. 27 16 54 00

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2018.

Jesper Kobberholm
Direktør

Medlem af: **RGD** **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Mallebuk 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den 7. marts 2018

Direktion

Jesper Kopperholm
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mallemuk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mallemuk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 3 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thyborøn, den 7. marts 2018

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Ole Tang
registreret revisor
MNE-nr. 7014

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mallemuk ApS
 Gefionsvej 7, Nørlem
 7620 Lemvig

Telefon: 97811300

CVR-nr.: 27 16 54 00

Stiftet: 1. maj 2003

Hjemsted: Lemvig Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
 15. regnskabsår

Direktion

Jesper Kobberholm, Direktør

Revisor

VESTJYSK REVISION
 Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Havnegade 62
 7680 Thyborøn

Bankforbindelse

Vestjysk Bank, Thyborøn

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.519.142 | 5.018.748 |
| 2 Personaleomkostninger | -2.465.570 | -2.375.020 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -414.698 | -399.342 |
| Driftsresultat | 1.638.874 | 2.244.386 |
| 3 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 175 | 893 |
| Andre finansielle indtægter | 121.378 | 4.414 |
| Andre finansielle omkostninger | -7.739 | -26.533 |
| Resultat før skat | 1.752.688 | 2.223.160 |
| Skat af årets resultat | -360.730 | -489.374 |
| Årets resultat | 1.391.958 | 1.733.786 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 800.000 |
| Overføres til overført resultat | 591.958 | 933.786 |
| Disponeret i alt | 1.391.958 | 1.733.786 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 4.000 | 6.800 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 6.181.523 | 6.430.621 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>6.185.523</u> | <u>6.437.421</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 397.944 | 270.440 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>397.944</u> | <u>270.440</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>6.583.467</u> | <u>6.707.861</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 17.041 | 275.131 |
| Periodeafgrænsningsposter | 1.975 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>19.016</u> | <u>275.131</u> |
| Likvide beholdninger | 744.686 | 207.812 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>763.702</u> | <u>482.943</u> |
| Aktiver i alt | <u>7.347.169</u> | <u>7.190.804</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 266.000 | 266.000 |
| Overført resultat | | 4.046.942 | 3.454.984 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 800.000 |
| Egenkapital i alt | | <u>5.112.942</u> | <u>4.520.984</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 1.035.075 | 1.018.667 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>1.035.075</u> | <u>1.018.667</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 95.126 | 0 |
| Selskabsskat | | 344.322 | 429.748 |
| Anden gæld | | 759.704 | 1.221.405 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.199.152 | 1.651.153 |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.199.152</u> | <u>1.651.153</u> |
| Passiver i alt | | <u>7.347.169</u> | <u>7.190.804</u> |
| | | | |
| 4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 | Eventualposter | | |

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i fiskeri med kt. "Mallebukken" L. 299 efter rejer og konsumfisk.

2. Personaleomkostninger

| | | |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger og gager | 2.112.253 | 2.057.063 |
| Pensioner | 149.689 | 184.315 |
| Andre omkostninger til social sikring | 107.360 | 28.929 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 96.268 | 104.713 |
| | <u>2.465.570</u> | <u>2.375.020</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>3</u> |

3. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

| | | |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Andre finansielle indtægter fra tilkn. virksomhed | <u>175</u> | <u>893</u> |
| | <u>175</u> | <u>893</u> |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankindestående på kr. 45.150 til sikkerhed for mellemværende med Esbjerg Fiskernes Indkøbsforening.

Herudover er der ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J. Kobberholm Holding ApS, CVR-nr. 31766621 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 341 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mallemuk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 producentorganisation m.v.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager og 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

| | |
|-----------------------------------------|---------|
| Bygninger | 10 år |
| Skibe | 5-30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris på under tkr. 13 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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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 Mallemuk ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.