

Horneks ApS

Rugengen 5, 9970 Strandby
CVR-nr. 28 15 42 16

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.02.16

Henrik Holst
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Horneks ApS
Rugengen 5
9970 Strandby
Telefon: 98 48 00 21
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 28 15 42 16
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Henrik Holst

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Horneks ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Strandby, den 15. februar 2016

Direktionen

Henrik Holst

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Horneks ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Horneks ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 15. februar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jens Borup
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive havfiskeri.

Usædvanlige forhold

Selskabet har på trods af diverse skader realiseret et forbedret, men stadig et negativt driftsresultat i regnskabsåret og har som følge heraf måtte fremskatte yderligere likviditet i pengeinstitut. Selskabet forventer at de kommende år, som følge af driftsmæssige besparelser og forøgede indtægter, kan realisere positive driftsresultater og dermed kan generere den nødvendige likviditet til at kunne opfylde alle fremtidige forpligtelser.

Det forventes derfor at selskabets drifts kan fortsætte det kommende år.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -112.835 mod DKK -661.685 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.200.463.

Ledelsen finder årets resultat nogenlunde tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	2.871.783	2.512.773
2 Personaleomkostninger	-1.784.404	-2.110.000
	1.087.379	402.773
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-468.457	-532.969
	618.922	-130.196
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	952	1.022
Andre finansielle indtægter	102.400	156.370
Andre finansielle omkostninger	-866.109	-863.943
	-762.757	-706.551
	-143.835	-836.747
3 Skat af årets resultat	31.000	175.062
	-112.835	-661.685
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-112.835	-661.685
I alt	-112.835	-661.685

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	4.546.172	4.618.625
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	4.546.172	4.618.625
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.329.012	8.626.082
	Materielle anlægsaktiver i alt	8.329.012	8.626.082
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	85.433	84.481
	Andre værdipapirer og kapitalandele	37.464	37.153
	Finansielle anlægsaktiver i alt	122.897	121.634
	Anlægsaktiver i alt	12.998.081	13.366.341
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	74.116	0
	Tilgodehavende selskabsskat	79	22
	Periodeafgrænsningsposter	56.000	92.900
	Tilgodehavender i alt	130.195	92.922
	Likvide beholdninger	7.297	2.079
	Omsætningsaktiver i alt	137.492	95.001
	Aktiver i alt	13.135.573	13.461.342

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.325.463	-1.212.628
5	Egenkapital i alt	-1.200.463	-1.087.628
	Hensættelser til udskudt skat	162.000	193.000
	Hensatte forpligtelser i alt	162.000	193.000
	Gæld til realkreditinstitutter	4.296.625	5.314.347
	Kreditinstitutter i øvrigt	6.750.000	6.000.000
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.046.625	11.314.347
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.007.000	625.000
	Gæld til kreditinstitutter	1.449.384	1.764.180
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.550	152.472
	Anden gæld	606.477	499.971
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.127.411	3.041.623
	Gældsforpligtelser i alt	14.174.036	14.355.970
	Passiver i alt	13.135.573	13.461.342

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til skibets drift, salg og administration.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Erhvervede rettigheder	20	3.381
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 25	3.000

Erhvervede rettigheder afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til den periode, som selskabet forventer at udnytte rettighederne i.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har på trods af diverse skader realiseret et forbedret, men stadig et negativt driftsresultat i regnskabsåret og har som følge heraf måtte fremskaffe yderligere likviditet i pengeinstitut. Selskabet forventer at de kommende år, som følge af driftsmæssige besparelser og forøgede indtægter, kan realisere positive driftsresultater og dermed kan generere den nødvendige likviditet til at kunne opfylde alle fremtidige forpligtelser. Det forventes derfor at selskabets drift kan fortsætte det kommende år.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.237.186	1.500.588
Pensioner	125.094	137.425
Andre omkostninger til social sikring	21.246	27.385
Personaleomkostninger i øvrigt	400.878	444.602
I alt	1.784.404	2.110.000

3. Skatter

Årets udskudte skat	-31.000	-175.062
I alt	-31.000	-175.062

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Trawlly I/S, Frederikshavn	25%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	-550.943
Forslag til resultatdisponering	0	-661.685
Saldo pr. 31.12.14	125.000	-1.212.628
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	125.000	-1.212.628
Forslag til resultatdisponering	0	-112.835
Saldo pr. 31.12.15	125.000	-1.325.463

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	1.007.000	1.438.000	5.303.625	5.939.347
Kreditinstitutter i øvrigt	0	6.750.000	6.750.000	6.000.000
I alt	1.007.000	8.188.000	12.053.625	11.939.347

7. Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for gæld i Trawlly I/S. Gælden i Trawlly I/S udgør på balancedagen t.DKK 5.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 5.304 er der givet pant i fiskeskib med tilhørende rettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 12.875.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 6.000, der giver pant i ovenstående fiskeskib med tilhørende rettigheder. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.