

# Hanstholm Samlecentral A/S

Auktionsgade 30, 7730 Hanstholm

CVR-nr. 28 88 74 18

## Årsrapport

**1. maj - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2017.

---

Jens Jørgen Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2016 for Hanstholm Samlecentral A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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. maj - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 8. maj 2017

### **Direktion**

Freddy Nielsen  
direktør

### **Bestyrelse**

Jens Jørgen Jensen  
formand

Freddy Nielsen

Tage Korsgaard Andersen

Palle Henriksen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Hanstholm Samlecentral A/S**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hanstholm Samlecentral A/S for regnskabsåret 1. maj - 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

### **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.

Hanstholm, den 8. maj 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Hanstholm Samlecentral A/S Auktionsgade 30 7730 Hanstholm  Telefon: 97 96 19 66 Telefax: 97 96 27 66 Hjemmeside: <a href="http://www.samlecentral.dk">www.samlecentral.dk</a>  CVR-nr.: 28 88 74 18 Hjemsted: Thisted Regnskabsår: 1. maj - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jens Jørgen Jensen, formand Freddy Nielsen Tage Korsgaard Andersen Palle Henriksen
<b>Direktion</b>	Freddy Nielsen, direktør
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bytorvet 34 7730 Hanstholm
<b>Modervirksomhed</b>	Hanstholm Samlecentral Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handels- og fabrikationsvirksomhed, herunder særligt at optage, rengøre og sortere fisk samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsårets bruttofortjeneste udgør 8.045.089 kr. mod 9.569.792 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 664.451 kr. mod 719.231 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, idet der skal tages hensyn til at regnskabsåret kun udgør 8 måneder, grundet omlægningen af regnskabsår til 1/1 - 31/12.

### **Den forventede udvikling**

Selskabets egenkapital er igen positiv og reableret pr. 31/12 2016, hvilket tilskrives at de seneste års positive tendens synes fortsat, og ledelsen anser de ændringer og tiltag, som blev besluttet i 2013 for værende en væsentlig årsag til, at udviklingen har vendt. Det er således ledelsens forventning, at der i løbet af de kommende år vil ske en yderligere forbedring af resultatet og den økonomiske stilling.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde begivenheder, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Hanstholm Samlecentral A/S 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Hanstholm Samlecentral A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Hanstholm Samlecentral Holding A/S, Thisted, reg. nr. 15552638.

### **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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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

Indretning lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### **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.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Egenkapital**

#### **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 Hanstholm Samlecentral A/S 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**

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

**Resultatopgørelse**


---

<u>Note</u>	1/5 2016 - 31/12 2016	1/5 2015 - 30/4 2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.045.089</b>	<b>9.569.792</b>
1 Personaleomkostninger	-6.898.159	-8.336.985
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-241.451	-369.576
Andre driftsomkostninger	-5.000	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>900.479</b>	<b>863.231</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.860	10.879
Andre finansielle indtægter	3.090	1.159
2 Øvrige finansielle omkostninger	-53.416	-96.110
<b>Resultat før skat</b>	<b>853.013</b>	<b>779.159</b>
Skat af årets resultat	-188.562	-59.928
<b>Årets resultat</b>	<b>664.451</b>	<b>719.231</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	664.451	719.231
<b>Disponeret i alt</b>	<b>664.451</b>	<b>719.231</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	41.167	110.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>41.167</u>	<u>110.000</u>
4 Produktionsanlæg og maskiner	2.026.198	2.153.255
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	139.863	166.074
4 Indretning lejede lokaler	8.566	10.277
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.174.627</u>	<u>2.329.606</u>
Deposita	22.463	22.463
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>22.463</u>	<u>22.463</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.238.257</u></b>	<b><u>2.462.069</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.774	11.973
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	75.103	356.893
Tilgodehavende selskabsskat	0	5.753
Andre tilgodehavender	59.719	60.073
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	25.960	24.338
Periodeafgrænsningsposter	168.334	164.638
Tilgodehavender i alt	<u>361.890</u>	<u>623.668</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.530	4.530
Værdipapirer i alt	<u>4.530</u>	<u>4.530</u>
Likvide beholdninger	3.471.053	3.102.827
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.837.473</u></b>	<b><u>3.731.025</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.075.730</u></b>	<b><u>6.193.094</u></b>

**Balance**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	484.209	-180.242
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>984.209</u></b>	<b><u>319.758</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	182.809	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>182.809</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til andre kreditinstitutter	2.564.271	2.564.271
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.564.271</u>	<u>2.564.271</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.342.335	1.917.574
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	358.583
Anden gæld	1.002.106	1.032.908
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.344.441</u>	<u>3.309.065</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.908.712</u></b>	<b><u>5.873.336</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.075.730</u></b>	<b><u>6.193.094</u></b>
 <b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

**Noter**


---

	1/5 2016 - 31/12 2016	1/5 2015 - 30/4 2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.420.529	7.706.373
Pensioner	353.706	458.363
Andre omkostninger til social sikring	109.453	151.193
Personaleomkostninger i øvrigt	14.471	21.056
	<b>6.898.159</b>	<b>8.336.985</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	21	16
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.822	10.697
Andre finansielle omkostninger	51.594	85.413
	<b>53.416</b>	<b>96.110</b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
		<b>1.275.000</b>
Kostpris primo		1.275.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.275.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		1.165.000
Årets afskrivninger		68.833
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>1.233.833</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>41.167</b>

## Noter

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	2.979.995	264.080	222.337
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.979.995</b>	<b>264.080</b>	<b>222.337</b>
Af- og nedskrivninger primo	826.739	98.006	212.060
Årets afskrivninger	127.058	26.211	1.711
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>953.797</b>	<b>124.217</b>	<b>213.771</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.026.198</b>	<b>139.863</b>	<b>8.566</b>

### 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2016
Direktion	10%	0	25.960
		<u>31/12 2016</u>	<u>30/4 2016</u>

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Aktiekapitalen består af 500 aktier á nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

### 7. Overført resultat

Overført resultat primo	-180.242	-899.473
Årets overførte overskud eller underskud	664.451	719.231
	<b>484.209</b>	<b>-180.242</b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Hanstholm Havn, 2.564 t.kr., er der givet ejendomsforbehold i sorteringsanlæg, mærket Marel DWU year 2005 A 0323323 og Carnitech Type L50 year 2005 1.04.4042, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.996 t.kr.



## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for mellemværendet med Handelsbanken hæfter Hanstholm Samlecentral Holding ApS solidarisk.

Til sikkerhed for mellemværnde med Handelsbanken er der givet ejendomsforbehold i Peugeot 3008 årgang 2010, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 122 t.kr. Det kan ligeledes oplyses, at der er etableret en sikringskonto med Handelsbanken med et indestående på t. kr. 310.

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hanstholm Samlecentral Holding A/S, CVR-nr. 15552638 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.