

Hanstholm Samlecentral A/S

Auktionsgade 30, 7730 Hanstholm

CVR-nr. 28 88 74 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2018.

Jens Jørgen Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 2. marts 2018

Direktion

Freddy Nielsen
direktør

Bestyrelse

Jens Jørgen Jensen
formand

Freddy Nielsen

Tage Korsgaard Andersen

Palle Henriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapital ejeren 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. januar - 31. december 2017. 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk., ydet 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 2. marts 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19674

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og fabriktionsvirksomhed, 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

Årets bruttofortjeneste udgør 8.884.358 kr. mod 8.045.089 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 415.325 kr. mod 664.451 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Udviklingen indenfor fiskeriet forventes fortsat at være i en positiv gønge i 2018, hvilket alt andet lige vil give en afsmitning på selskabets resultat i 2018.

Det er således ledelsens overbevisning, at der i løbet af de kommende år vil ske en yderligere forbedring af resultatet og den økonomiske stilling.

Selskabets likviditet forventes fortsat at være positiv i 2018.

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.

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, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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).

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 kildeskatte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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>	1/1 - 31/12 2017	1/5 - 31/12 2016
Bruttofortjeneste	8.884.358	8.045.089
1 Personaleomkostninger	-7.958.821	-6.898.159
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-275.178	-241.451
Andre driftsomkostninger	-53.856	-5.000
Driftsresultat	596.503	900.479
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.932	2.860
Andre finansielle indtægter	3.165	3.090
Øvrige finansielle omkostninger	-65.822	-53.416
Resultat før skat	537.778	853.013
Skat af årets resultat	-122.453	-188.562
Årets resultat	415.325	664.451
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	0
Overføres til overført resultat	0	664.451
Disponeret fra overført resultat	-384.675	0
Disponeret i alt	415.325	664.451

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	0	41.167
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>41.167</u>
Produktionsanlæg og maskiner	2.053.798	2.026.198
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	139.863
Indretning af lejede lokaler	5.996	8.566
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.069.794</u>	<u>2.174.627</u>
Deposita	22.463	22.463
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>22.463</u>	<u>22.463</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.092.257</u>	<u>2.238.257</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.692	32.774
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	182.592	75.103
Andre tilgodehavender	57.775	59.719
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	24.126	25.960
Periodeafgrænsningsposter	198.720	168.334
Tilgodehavender i alt	<u>514.905</u>	<u>361.890</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.530	4.530
Værdipapirer i alt	<u>4.530</u>	<u>4.530</u>
Likvide beholdninger	3.827.031	3.471.053
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.346.466</u>	<u>3.837.473</u>
Aktiver i alt	<u>6.438.723</u>	<u>6.075.730</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	99.534	484.209
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	0
Egenkapital i alt	1.399.534	984.209
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	305.262	182.809
Hensatte forpligtelser i alt	305.262	182.809
 Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.564.271	2.564.271
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.564.271	2.564.271
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.301.946	1.342.335
Anden gæld	867.710	1.002.106
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.169.656	2.344.441
Gældsforpligtelser i alt	4.733.927	4.908.712
 Passiver i alt	6.438.723	6.075.730
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

	1/1 - 31/12 2017	1/5 - 31/12 2016				
1. Personaleomkostninger						
Lønninger og gager	7.339.250	6.420.529				
Pensioner	463.404	353.706				
Andre omkostninger til social sikring	147.170	109.453				
Personaleomkostninger i øvrigt	8.997	14.471				
	7.958.821	6.898.159				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	21				
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2017
Direktion	10			0	1.834	24.126
					31/12 2017	31/12 2016
3. Virksomhedskapital						
Virksomhedskapital primo					500.000	500.000
					500.000	500.000
Aktiekapitalen består af 500 aktier á nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.						
4. Overført resultat						
Overført resultat primo					484.209	-180.242
Årets overførte overskud eller underskud					-384.675	664.451
					99.534	484.209

Noter

5. **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 2017 udgør 1.815 t.kr.

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

Til sikkerhed for mellemværnde med Handelsbanken er der etableret en sikringskonto med Handelsbanken med et indestående på t. kr. 310.

6. **Eventualposter**

Sambeskatning

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