

FISKEKASSEN ApS

Havnegade 4-6
5935 Bagenkop

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/04/2016

Ulrik Kølle Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	12
-------------------------	----

Balance	13
---------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FISKEKASSEN ApS Havnegade 4-6 5935 Bagenkop
	CVR-nr: 29324697 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Fynske Bank Østerport 2 5900 Rudkøbing
Revisor	REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS Nørrebro 55 Rudkøbing DK Danmark CVR-nr: 11157203 P-enhed: 1000190884

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Fiskekassen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Rudkøbing, den 10/03/2016

Direktion

Ulrik Kølle Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FISKEKASSEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FISKEKASSEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rudkøbing, 10/03/2016

Peter Ulrik Jørgensen
Registrerede revisorer, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG &
AALUND APS
CVR: 11157203

Michael Aalund
Registrerede revisorer, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG &
AALUND APS
CVR: 11157203

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet formål er drift af sildesuger, fiskeri, investering i og udlejning af fiskefartøjer og fiskekvoter og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af selskabets aktiver eller passiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat kr. 846.019 anses som tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 317.940 og egenkapitalen udgør pr. 31.12.2015 kr. 144.003 mod kr. 510.080 ultimo 2014.

Ledelsens forvetninger ti næste regnskabsår er positive.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende skat af årets resultat
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapport aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapport er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Årsrapport for moderselskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift og er aflagt efter følgende vurderingsprincipper:

Konsolideringsprincipper:

Datterselskabernes regnskab er indlemmet efter equitymetoden i moderselskabets årsregnskab. Koncernen overskrider ikke de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier.

Nettoomsætning

Salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Indvejningen opgøres ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler,

operationelle leasingydelser, tab på debitorer m.v.

Kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningerne mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordels mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørendes skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Moderselskabet Fiskekassen ApS er fra og med den 18.12.2007 sambeskattede med det 100 %-ejede datterselskab Andelsfisk Bagenkop ApS.

Balance

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter fiskekvoteandele (FKA).

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over 20 år, hvilket er den periode man som minimum forventer at kunne disponere over rettighederne. Da det er ledelsens opfattelse, at der ved udløbet af brugstiden er et marked for handel med kvoter, er afskrivningsgrundlaget reduceret med en forventet restværdi på 60 % af anskaffelsessummen.

Materielle anlægsaktiver

Fiskefartøj, Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

Brugstider	Rest- Værdi
-------------------	------------------------

Fiskefartøj	10 år.	kr. 380.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år.	kr. 0

Aktiver med en kostpris på under 12.800,- pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis medtode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Mellemregning Andelsfisk Bagenkop ApS

Mellemregning med Andelsfisk Bagenkop ApS forrentes med diskontoen + 4%.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet indgår i sambeskatning. Nettoskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles forholdsmæssigt på de danske selskaber, hvis indkomst er positiv. De selskaber, der har opnået en skattebesparelse som følge af underskud, refunderer de andre selskaber et beløb svarende til skattebesparelsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til det skattemæssige resultat.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		44.406	402.804
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	1.101.797	-136.206
Resultat af ordinær primær drift		1.146.203	266.598
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2	-183.548	87.385
Øvrige finansielle omkostninger		-176.851	-438.061
Ordinært resultat før skat		785.804	-84.078
Skat af årets resultat	3	60.215	54.067
Årets resultat		846.019	-30.011
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		846.019	-30.011
I alt		846.019	-30.011

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		0	5.857.564
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	5.857.564
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	383.994
Materielle anlægsaktiver i alt	5	0	383.994
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		158.246	341.794
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	158.246	341.794
Anlægsaktiver i alt		158.246	6.583.352
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		146.377	0
Udsudte skatteaktiver		896	0
Tilgodehavende skat		664	41.702
Tilgodehavender i alt		147.937	41.702
Likvide beholdninger		11.757	0
Omsætningsaktiver i alt		159.694	41.702
Aktiver i alt		317.940	6.625.054

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	7	128.000	128.000
Reserve for opskrivninger		0	1.475.457
Andre reserver		16.003	-263.361
Overført resultat			-830.016
Egenkapital i alt		144.003	510.080
Hensættelse til udskudt skat		0	135.167
Hensatte forpligtelser i alt		0	135.167
Gæld til banker		0	5.773.963
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	5.773.963
Gæld til banker		0	120.480
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	33.974
Skyldig selskabsskat		75.848	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		88.089	28.387
Periodeafgrænsningsposter		0	13.003
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		173.937	205.844
Gældsforpligtelser i alt		173.937	5.979.807
Passiver i alt		317.940	6.625.054

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
FKA	0	-130.168
Tab/fortjeneste salg FKA	-26.067	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	-6.038
Tab/forjeneste salg andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.127.864	
	<u>1.101.797</u>	<u>-136.206</u>

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015 kr.	2014 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-183.548	87.385
	<u>-183.548</u>	<u>-87.385</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Selskabsskat	-75.848	71.702
Ændring af udskudt skat	136.063	12.365
	<u>60.215</u>	<u>54.067</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede Kvoter kr.
Kostpris primo	6.508.404
Årets afgang	-5.831.497
Reguleret til anskaffelsessum v/afgang	-676.907
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	650.840
Reguleret afskrivninger v/afgang	-650.840
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	496.390
Tilbageført opskrivning	-1.475.457
Årets afgang	-36.401
Reguleret til anskaffelsessum v/afgang	1.015.468
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	112.396
Reguleret afskrivninger v/afgang	-112.396
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000
Kostpris ultimo	125.000
Nettoopskrivninger primo	216.794
Andel i årets resultat jf. note 1	-183.548
Nettoopskrivninger ultimo	33.246
Regnskabsmæssig værdi ultimo	158.246

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bagenkop Fællessalg ApS, Bagenkop	100%	341.794	87.385

7. Registreret kapital mv.

Apartskapitalen består af nom. 128.000 anparter. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ulrik K. Hansen, Strandgade 15, 5935 Bagenkop

Jan E. Hansen, Klintevej 31, 5935 Bagenkop

Hans E. Hansen, Strandvænget 3, 5935 Bagenkop

Fiskeriselskab Louise ApS, Nordhavnsgade 1, 5935 Bagenkop

Nærtstående parter

100% ejede datterselskab:

Andelsfisk Bagenkop ApS, Havnegade 4-6, 5935 Bagenkop, CVR. Nr. 31 15 86 13

Transaktion med nærtstående parter er foregået på almindelige markedsmæssige vilkår.