

Thorupstrand Kystfiskerlaug ApS

Thorup Strandvej 267, Thorupstrand

9690 Fjerritslev

CVR-nr. 30066472

Årsrapport for 2017

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. maj 2018

Jesper Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Thorupstrand Kystfiskerlaug ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Thorupstrand Kystfiskerlaug ApS Thorup Strandvej 267, Thorupstrand 9690 Fjerritslev
Telefon	97 99 03 76
E-mail	kystfiskerlaug@privat.dk
CVR-nr.	30066472
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Thomas Højrup, Formand Bjørno Rune Vendelbo Nielsen Kern Ove Kristensen Per Bogø Olsen Jonny Olsen
Direktion	Ole Chr. Eriksen
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Advokat	STORM Advokatfirma Østergade 15, 2. sal 9690 Fjerritslev
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Bytorvet 32 7730 Hanstholm Klim Sparekasse Oddevej 25 Klim 9690 Fjerritslev Merkur Andelskasse Bispensgade 16,1 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at opkøbe og udleje FKA-mængder til Thorupstrand Kystfiskerlaug ApS's anpartshavere, således der til stadighed vil være mulighed for at drive erhvervsfiskeri fra fiskepladsen i Thorupstrand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 898.293, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 74.374.054, og en egenkapital på kr. 15.917.153.

Egne kapitalandele

Egne kapitalandele i virksomhedens beholdning

Selskabet ejer egne kapitalandele. Selskabets beholdning udgør 3 anparter à 100.000 kr, svarende til nom. 300.000 kr. Beholdningen udgør 14 % af virksomhedskapitalen.

Årsag til erhvervelse af egne kapitalandele

Selskabets erhvervelse af egne kapitalandele er sket i forbindelse med anpartshaveres ønske om udtræden. Anparterne er erhvervset med henblik på overdragelse til nye ejere af selskabet, som ønsker at leje fiskekvoter.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Thorupstrand Kystfiskerlaug ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorupstrand, den 22. maj 2018

Direktion

Ole Chr. Eriksen

Bestyrelse

Thomas Højrup
Formand

Bjørno Rune Vendelbo Nielsen

Kern Ove Kristensen

Per Bogø Olsen

Jonny Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Thorupstrand Kystfiskerlaug ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thorupstrand Kystfiskerlaug ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Thisted, den 22. maj 2018

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Thorupstrand Kystfiskerlaug ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Fravigelser fra årsregnskabsloven

Selskabets erhvervede fiskerettigheder med ubegrænset levetid afskrives ikke, men testes årligt for værdiforringelse.

Dette er en afvigelse af årsregnskabslovens regler, hvor der er krav om en systematisk afskrivning over maksimalt 20 år.

Selskabets ledelse har valgt at fravige årsregnskabslovens regler på dette område med henvisning til årsregnskabslovens § 11, som kræver at årsrapporten giver et retvisende billede.

Selskabets immaterielle anlægsaktiver består af fiskekvoterettigheder med uendelig levetid. Det er ledelsens opfattelse, at det ikke vil give et retvisende billede at foretage årlige systematiske afskrivninger herpå.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Udleje af fiskerettigheder indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 20 år	0%

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Fiskerettigheder måles til kostpris. Den danske stat kan med et varsel på minimum 8 år opsig kvoterettighederne. Da selskabet ikke forventer en opsigelse af rettighederne, og da det er selskabets opfattelse, at der altid vil være et marked for handel med kvoter, er der ikke foretaget en systematisk afskrivning på fiskekvoterne. Værdien af fiskekvoter og rettigheder er underlagt de til enhver tid gældende markedspriser herfor. Såfremt markedspriserne af kvoterne bliver mindre end den bogførte værdi - enten på grund af faldende kvoter eller på grund af reducerede kvoter - nedskrives de til markedsværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af fiskerettigheder opgøres efter fifo-princippet som forskellen

Anvendt regnskabspraksis

mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført under langfristede forpligtelser udgøres af modtagne tilskud i forbindelse med ombygning af fiskekutteren Jammerbugt. Det modtagne tilskud vil blive indtægtsført i samme takt, som ombygningen bliver afskrevet. Den indtægtsførte del af tilskuddet vil blive modregnet i posten afskrivninger i resultatopgørelsen.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.966.766	4.602.411
Personaleomkostninger	1	-309.797	-303.341
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-55.464	5.299.658
Andre driftsomkostninger		-475.061	-345.004
Driftsresultat		3.126.444	9.253.724
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-242.405	-2.988.996
Andre finansielle indtægter		146	14.210
Finansielle omkostninger	3	-1.663.167	-1.463.790
Resultat før skat		1.221.018	4.815.148
Skat af årets resultat	4	-322.725	-1.717.382
Årets resultat		898.293	3.097.766
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		898.293	3.097.766
Resultatdisponering		898.293	3.097.766

Thorupstrand Kystfiskerlaug ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		65.767.585	57.057.565
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		142.789	0
Immaterielle anlægsaktiver		65.910.374	57.057.565
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.494.684	4.766.448
Materielle anlægsaktiver		4.494.684	4.766.448
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		63.324	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.464.859	1.775.265
Deposita		11.000	11.000
Finansielle anlægsaktiver		1.539.183	1.786.265
Anlægsaktiver		71.944.241	63.610.278
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		792.107	248.511
Andre tilgodehavender		97.700	691.221
Tilgodehavender		889.807	939.732
Andre værdipapirer og kapitalandele		206.480	214.020
Værdipapirer og kapitalandele		206.480	214.020
Likvide beholdninger		1.333.526	1.624.838
Omsætningsaktiver		2.429.813	2.778.590
Aktiver		74.374.054	66.388.868

Thorupstrand Kystfiskerlaug ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	2.200.000	2.200.000
Overført resultat	6	13.717.153	12.818.860
Egenkapital		15.917.153	15.018.860
Hensættelser til udskudt skat		3.480.136	3.179.806
Hensatte forpligtelser		3.480.136	3.179.806
Gæld til banker		16.646.972	15.180.348
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.393.395	0
Anden gæld		14.657.000	15.105.898
Periodeafgrænsningsposter		3.562.500	3.800.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	47.259.867	34.086.246
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.102.500	1.276.422
Gæld til banker		4.181.618	12.263.907
Modtagne forudbetalinger fra kunder		891.068	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		336.714	195.752
Selskabsskat		22.395	318.512
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		182.603	49.363
Kortfristede gældsforpligtelser		7.716.898	14.103.956
Gældsforpligtelser		54.976.765	48.190.202
Passiver		74.374.054	66.388.868
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Særlige poster	10		

Pengestrømsopgørelse

	2017 kr.	2016 kr.
Årets resultat	898.293	3.097.766
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	55.464	39.007
Tilbageførsel af nedskrivning på immaterielle anlægsaktiver	0	-6.391.097
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	1.052.432
Regulering af andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat	242.405	2.988.996
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-146	-14.210
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	1.480.110	1.463.790
Regulering af skat af årets resultat	22.395	318.512
Regulering af udskudt skat	300.330	1.398.870
Ændring i tilgodehavender	49.925	-346.925
Ændring i leverandørgæld mv.	1.165.270	-434.974
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	4.214.046	3.172.167
Renteindbetalinger og lignende	146	0
Renteudbetalinger og lignende	-1.472.570	-1.463.790
Pengestrømme fra ordinær drift	2.741.622	1.708.377
Betalt selskabsskat	-318.512	-240.711
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	159.677	0
Pengestrøm fra driftsaktivitet	2.582.787	1.467.666
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-8.852.809	-9.012.400
Salg af immaterielle anlægsaktiver	0	1.372.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-21.200	-266.385
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-155.000	0
Udlån	0	-4.618.847
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	0	150.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-9.029.009	-12.375.632
Provenu af langfristede gældsforpligtelser	14.237.199	4.784.700
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	-2.970.309
Salg af egne aktier	0	100.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	14.237.199	1.914.391
Ændringer i likvider	7.790.977	-8.993.575
Likvider, primo	-10.639.069	-1.645.494
Likvider, ultimo	-2.848.092	-10.639.069
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.333.526	1.624.838
Kortfristet gæld til banker	-4.181.618	-12.263.907
Likvider i alt	-2.848.092	-10.639.069

Noter

	2017	2016	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	306.465	299.243	
Pensioner	2.272	2.272	
Andre omkostninger til social sikring	1.060	1.826	
	<u>309.797</u>	<u>303.341</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Driftsmidler	292.964	276.507	
Indtægtsført andel af tilskud	-237.500	-237.500	
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	0	1.052.432	
Tilbageført nedskrivning på immaterielle	0	-6.391.097	
	<u>55.464</u>	<u>-5.299.658</u>	
3. Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	183.057	0	
Andre finansielle omkostninger	1.480.110	1.463.790	
	<u>1.663.167</u>	<u>1.463.790</u>	
4. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	22.395	318.512	
Regulering hensættelse til udskudt skat	300.330	1.398.870	
	<u>322.725</u>	<u>1.717.382</u>	
5. Virksomhedskapital			
Saldo primo	2.200.000	2.200.000	
Saldo ultimo	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>	
6. Overført resultat			
Saldo primo	12.818.860	9.621.094	
Årets tilgang	898.293	3.097.766	
Salg af egne kapitalandele	0	100.000	
Saldo ultimo	<u>13.717.153</u>	<u>12.818.860</u>	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	16.646.972	865.000	11.346.972
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.393.395	1.000.000	7.393.395
Anden gæld	14.657.000	0	9.957.000
Periodeafgrænsningsposter	3.562.500	237.500	2.375.000
	<u>47.259.867</u>	<u>2.102.500</u>	<u>31.072.367</u>

Noter

2017

2016

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne Thorupstrand Fiskercompagni ApS og Hav i Balance A/S og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb udgør pr. 31. december 2017 kr. 0.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for 2 leasingaftaler indgået af datterselskabet. Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 164.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 64.000 t.kr., der giver pant i fiskefartøjer med tilhørende fiskerettigheder med en bogført værdi pr. 31. december 2017 på 70,2 mill. kr. Ejerpantebreve nom. 49.000 t.kr. er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter og gældsbreve, opgjort pr. 31. december 2017 til 35,8 mill. kr. Ejerpantebreve nom. 15.000 t.kr. er deponeret til sikkerhed for datterselskabs gæld til pengeinstitut, opgjort pr. 31. december 2017 til 21 mill. kr.

10. Særlige poster

Tilbageførsel af nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	6.391.097
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>6.391.097</u>

Der er i 2016 foretaget tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger på de fiskerettigheder hvor dagsværdien væsentlig overstiger kostprisen.