

HG 352 Polaris ApS

Østerbyvej 44

9990 Skagen

CVR-nr. 31 05 57 84

ÅRSRAPPORT

2015

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 25/5-16


Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 – 31. december 2015 for HG 352 Polaris ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 12/5-16

Direktionen:



Birthe Kjeldsen

Birthe Kjeldsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i HG 352 Polaris ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HG 352 Polaris 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 revisionshandlinger 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.

Thyborøn, den 12/5-2016

MC Revision A/S
Registreret revisionsaktieselskab

Jørgen Riise
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt at sammendrage en række poster til posten bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten indeholder bruttofångst, forlodsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre indtægter.

Bruttofångst indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Forlodsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå bruttofångsten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån samt nedskrivning af tilgodehavender.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5 pct.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Fiskefartøjer	20 år	0 kr.
Fiskekvoter	20 år	7.432.081 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Fiskekvoter kan af den danske stat opsiges med et varsel på minimum 8 år. Selskabet forventer ikke en opsigelse af fiskekvoterne og det er selskabets opfattelse, at der ved udløbet af den 20-årige afskrivningsperiode er et marked for handel med kvoter. Selskabet har derfor indsat en restværdi af kvoterne på 50 %.

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi og beregnes som 23,5 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Noter	2015	2014
	7.192.038	3.332.642
1	<u>-3.787.995</u>	<u>-1.686.881</u>
	3.404.043	1.645.761
	<u>-1.792.608</u>	<u>-580.796</u>
	1.611.435	1.064.965
	64.950	92.640
	<u>-1.280.559</u>	<u>-838.371</u>
	395.826	319.234
2	<u>-84.824</u>	<u>320.860</u>
	<u>311.002</u>	<u>640.094</u>

Balance pr. 31. december 2015

Noter	2015	2014	
AKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
3	Fiskekvoter	13.006.147	13.377.751
		<u>13.006.147</u>	<u>13.377.751</u>
Materielle anlægsaktiver			
4	Fiskefartøjer	27.186.413	7.477.897
		<u>27.186.413</u>	<u>7.477.897</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		<u>40.192.560</u>	<u>20.855.648</u>
Varebeholdninger			
	Oliebeholdning	0	28.575
		<u>0</u>	<u>28.575</u>
Tilgodehavender			
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	1.337.306
	Andre tilgodehavender	1.312.402	1.614
		<u>1.312.402</u>	<u>1.338.920</u>
Likvide beholdninger			
		<u>604.097</u>	<u>3.432.907</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>1.916.499</u>	<u>4.800.402</u>
AKTIVER I ALT			
		<u>42.109.059</u>	<u>25.656.050</u>

Balance pr. 31. december 2015

Noter	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	1.000.000	1.000.000
5	7.430.625	7.119.623
	0	0
	<u>8.430.625</u>	<u>8.119.623</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
	3.646.824	3.562.000
	<u>3.646.824</u>	<u>3.562.000</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
	9.759.070	10.664.864
	<u>9.759.070</u>	<u>10.664.864</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
	907.000	910.000
	0	1.669.994
	146.128	348.568
	0	76.440
	19.219.412	304.561
	<u>20.272.540</u>	<u>3.309.563</u>
	<u>30.031.610</u>	<u>13.974.427</u>
	<u>42.109.059</u>	<u>25.656.050</u>

- 6 Pantsætninger
- 7 Eventualforpligtelser
- 8 Væsentligste aktiviteter

Noter	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.485.117	1.559.215
Pensioner	145.374	95.070
Andre omkostninger til social sikring	157.504	32.596
	<u>3.787.995</u>	<u>1.686.881</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	76.440
Ændring af udskudt skat	84.824	-397.300
	<u>84.824</u>	<u>-320.860</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	14.864.161	20.860.788
Afgang i årets løb	0	-5.996.627
Anskaffelsessum ultimo	<u>14.864.161</u>	<u>14.864.161</u>
Afskrivninger primo	1.486.410	1.565.970
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-451.164
Årets afskrivninger	371.604	371.604
	<u>1.858.014</u>	<u>1.486.410</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.006.147</u>	<u>13.377.751</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	8.296.473	8.466.439
Tilgang i årets løb	28.607.417	166.061
Afgang i årets løb	-8.296.473	-336.027
Anskaffelsessum ultimo	<u>28.607.417</u>	<u>8.296.473</u>
Afskrivninger primo	818.576	945.411
Afskrivninger på afhændede aktiver	-818.576	-336.027
Årets afskrivninger	1.421.004	209.192
	<u>1.421.004</u>	<u>818.576</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>27.186.413</u>	<u>7.477.897</u>
5 Overført resultat		
Saldo primo	7.119.623	6.479.529
Henlæggelse for året	311.002	640.094
Udbytte til anpartshavere	0	0
Saldo 31. december	<u>7.430.625</u>	<u>7.119.623</u>

Noter

6 Pantsætninger

Ingen

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Nordstrand Fiskeri ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor for de indkomstskatter og eventuel kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at drive erhvervsmæssigt fiskeri og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.