

JessTrawl Holding ApS

Gyvelvænget 179, 7730 Hanstholm

CVR-nr. 31 58 42 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2016.

Jess Kjærsgaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JessTrawl Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 3. maj 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 21. april 2016

Direktion

Jess Kjærsgaard Jensen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i JessTrawl Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JessTrawl Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hanstholm, den 21. april 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JessTrawl Holding ApS
Gyvelvænget 179
7730 Hanstholm

Telefon: 97 96 20 97

CVR-nr.: 31 58 42 64

Hjemsted: Thisted

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jess Kjærsgaard Jensen, Gyvelvænget 179, 7730 Hanstholm, direktør

Revision

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bytorvet 34
7730 Hanstholm

Dattervirksomhed

ES-Trawl ApS, Thisted

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Årsrapporten for JessTrawl Holding ApS 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.

Resultatopgørelsen

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncern-goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JessTrawl Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-6.915	-5.902
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	658.286	313.009
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.117.860	0
Andre finansielle indtægter	4.744	5.514
Øvrige finansielle omkostninger	-4.811	-15.170
Resultat før skat	2.769.164	297.451
2 Skat af årets resultat	1.528	3.822
Årets resultat	2.770.692	301.273
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.487.802	332.652
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	4.157.294	0
Disponeret fra overført resultat	0	-131.179
Disponeret i alt	2.770.692	301.273

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>2.236.754</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.236.754</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.236.754</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	189.744
	Tilgodehavende selskabsskat	1.528	3.822
	Andre tilgodehavender	<u>198.310</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>199.838</u>	<u>193.566</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.804.701</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.004.539</u>	<u>193.566</u>
	Aktiver i alt	<u>5.004.539</u>	<u>2.430.320</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.487.802
6 Overført resultat	4.620.863	463.569
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>4.847.063</u>	<u>2.176.171</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>172.989</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>172.989</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
Anden gæld	<u>150.476</u>	<u>74.160</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>157.476</u>	<u>81.160</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>157.476</u>	<u>254.149</u>
Passiver i alt	<u>5.004.539</u>	<u>2.430.320</u>

9 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab ved erhvervelse af anparter i driftsselskaber samt investering og formueforvaltning.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-1.528	-3.822
	<u>-1.528</u>	<u>-3.822</u>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	2.040.000	2.040.000
Afgang i årets løb	-2.040.000	0
Kostpris 31. december 2015	<u>0</u>	<u>2.040.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.487.802	90.205
Årets opskrivning i tilknyttet virksomhed	0	1.155.150
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	658.286	497.447
Udbytte	-912.900	-255.000
Årets tilbageførsler på afgang	-1.233.188	0
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>1.487.802</u>
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. januar 2015	-1.291.048	-1.106.610
Årets afskrivninger på goodwill	0	-184.438
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	1.291.048	0
Afskrivninger på goodwill 31. december 2015	<u>0</u>	<u>-1.291.048</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>2.236.754</u>

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
ES-Trawl ApS	Thisted	0 %

Noter

	31/12 2015	31/12 2014		
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.				
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	1.487.802	0		
Resultatandel	-1.487.802	332.652		
Regulering vedrørende opskrivning i tilknyttet virksomhed	0	1.155.150		
	0	1.487.802		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	463.569	594.748		
Årets overførte overskud eller underskud	4.157.294	-131.179		
	4.620.863	463.569		
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2015	99.800	96.600		
Udloddet udbytte	-99.800	-96.600		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800		
	101.200	99.800		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Gæld til pengeinstitutter	0	0	0	172.989
	0	0	0	172.989

Noter

9. Eventualposter

Der er ingen eventualposter mv.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning for perioden 1/1 - 30/9 2015 og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 371 t.kr.

ES-Trawl ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 01.10.2015 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.