



Tlf.: 96 70 18 00
nykoebingm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fårtofts Plads 9
DK-7900 Nykøbing Mors
CVR-nr. 20 22 26 70

SILLERSLEV APS
ØRODDEVEJ 80, 7900 NYKØBING MORS
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. maj 2016

Tommy Lyng Gertsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sillerslev ApS Øroddevej 80 7900 Nykøbing Mors
	E-mail: Jane@prawn.dk
	CVR-nr.: 32 47 04 67
	Stiftet: 30. september 2009
	Hjemsted: Morsø Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Tommy Lyng Gertsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fårtofts Plads 9 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Danske Bank Jernbanegade 7 A 7700 Thisted

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Sillerslev 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 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sillerslev, den 19. april 2016

Direktion

Tommy Lyng Gertsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Sillerslev ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Sillerslev 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 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Mors, den 19. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Baagøe
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sillerslev ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 årsrapporten 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af råvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til leje af kvote, omkostninger til transport og hjælpematerialer samt afgifter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervede fiskerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Fiskerettighederne afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år med en scrapværdi på 50%.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Rederiet forventer ikke at fiskerettighederne opsiges, hvorfor der er valgt en afskrivningsperiode på 20 år. Der forventes også efter de 20 år, at være et marked for handel med fiskerettigheder, hvorfor der er indlagt en skønnet restværdi på 50% på fiskerettigheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 drifts-omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger på lejet grund, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger på lejet grund.....	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	20 år	0%

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 drifts-omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.426.294	2.040.439
Personaleomkostninger.....	1	-1.378.562	-897.992
Af- og nedskrivninger.....		-162.430	-156.250
DRIFTSRESULTAT		885.302	986.197
Andre finansielle indtægter.....		0	4.576
Andre finansielle omkostninger.....		-186.383	-243.612
RESULTAT FØR SKAT		698.919	747.161
Skat af årets resultat.....	2	-154.374	-164.558
ÅRETS RESULTAT		544.545	582.603
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte.....		100.000	0
Ekstraordinær udbytte.....		90.000	0
Overført resultat.....		354.545	582.603
I ALT		544.545	582.603

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Fiskerettigheder.....		4.198.085	4.321.841
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	4.198.085	4.321.841
Grunde og bygninger.....		72.118	30.028
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		491.727	522.491
Materielle anlægsaktiver.....	4	563.845	552.519
ANLÆGSAKTIVER.....		4.761.930	4.874.360
Råvarer og hjælpematerialer.....		6.900	2.210
Varebeholdninger.....		6.900	2.210
Tilgodehavender fra salg.....		16.436	71.499
Periodeafgrænsningsposter.....		4.191	11.358
Tilgodehavender.....		20.627	82.857
Likvider.....		619.494	472.166
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		647.021	557.233
AKTIVER.....		5.408.951	5.431.593

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		1.063.131	708.586
Udbytte for regnskabsåret.....		100.000	0
EGENKAPITAL.....	5	1.363.131	908.586
Hensættelse til udskudt skat.....		359.603	205.229
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		359.603	205.229
Gæld til pengeinstitut.....		1.314.657	2.481.249
Anden gæld.....		1.302.094	936.064
Ansvarlig lånekapital.....		0	500.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	2.616.751	3.917.313
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	155.000	140.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		124.033	18.504
Anden gæld.....		790.433	241.961
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.069.466	400.465
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.686.217	4.317.778
PASSIVER.....		5.408.951	5.431.593
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	1.334.108	857.288	
Pensioner.....	30.545	30.349	
Andre omkostninger til social sikring.....	13.909	10.355	
	1.378.562	897.992	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	154.374	164.558	
	154.374	164.558	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Fiskerettigheder	
Kostpris 1. januar 2015.....		4.950.000	
Kostpris 31. december 2015.....		4.950.000	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		628.159	
Årets afskrivninger		123.756	
Afskrivninger 31. december 2015.....		751.915	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		4.198.085	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015.....	50.000	615.178	
Tilgang.....	50.000	0	
Kostpris 31. december 2015.....	100.000	615.178	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	19.972	92.687	
Årets afskrivninger	7.910	30.764	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	27.882	123.451	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	72.118	491.727	

NOTER

		Overført	Udbytte for		Note
	Anpartskapital	overskud	regnskabsåret	I alt	
Egenkapital					5
Egenkapital 1. januar 2015.....	200.000	708.586	0	908.586	
Ekstraordinært udbytte.....			90.000	90.000	
Betalt udbytte.....			-90.000	-90.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		354.545	100.000	454.545	
Egenkapital 31. december 2015.....	200.000	1.063.131	100.000	1.363.131	
Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.					
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/1 2015	31/12 2015	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Gæld til pengeinstitut.....	2.621.249	1.469.657	155.000	700.000	
Anden gæld.....	936.064	1.302.094	0	1.302.094	
Ansvarlig lånekapital.....	500.000	0	0	0	
	4.057.313	2.771.751	155.000	2.002.094	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					7
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 1.470 tkr., er der stillet ejerpantebrev på nom. 4.100 tkr. med pant i fiskerettigheder og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 4.762 tkr.					
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold					8
Selskabets væsentligste aktiviteter er muslinge- og østersfiskeri.					