

CYRANO II ApS

Havnegade 26, 1
7680 Thyborøn

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/06/2018

Valter Vendelbo
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CYRANO II ApS
Havnegade 26, 1
7680 Thyborøn

CVR-nr: 33061943
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor

MC REVISION A/S
Havnegade 26
7680 Thyborøn
DK Danmark
CVR-nr: 17610694
P-enhed: 1001323325

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 – 31. december 2017 for Cyrano II 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den 10/06/2018

Direktion

Valter Vendelbo

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CYRANO II ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CYRANO II ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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 regnskabet

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 regnskabet

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.

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.

Thyborøn, 10/06/2018

Jørgen Riise , mne15280
Registreret revisor
MC REVISION A/S
CVR: 17610694

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Bruttofiskeri er medtaget ud fra landingsstidspunktet, således at landinger til og med 31. december indgår i årsrapporten.

Omsætningen er i den eksterne årsrapport sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende fiskerivirksomheden. Blandt andet leje- og leasingydelser, serviceaftaler og forsikringer samt nedskrivning af tilgodehavender.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån.

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 22 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
Fiskekvoter	20 år	50%
Bygning (der afskrives ikke på grundens værdi)	20 år	0 kr.
Fiskefartøjer	20 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten ”Andre eksterne omkostninger”.

Fiskekvoter kan af den danske stat opsiges med et varsel på minimum 16 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 %.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kursværdi pr. statusdag og kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller udgifter.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 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. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel 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 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		15.017.741	10.874.842
Personaleomkostninger	1	-1.735.726	-5.136.144
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.465.256	-2.490.287
Resultat af ordinær primær drift		10.816.759	3.248.411
Andre finansielle indtægter		1.254.800	4.491.564
Øvrige finansielle omkostninger		-1.017.808	-1.063.754
Ordinært resultat før skat		11.053.751	6.676.221
Skat af årets resultat		-2.173.586	-639.983
Årets resultat		8.880.165	6.036.238
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.880.165	6.036.238
I alt		8.880.165	6.036.238

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		60.427.344	65.102.499
Immaterielle anlægsaktiver i alt		60.427.344	65.102.499
Grunde og bygninger		5.700.006	1.637.068
Produktionsanlæg og maskiner		3.661.860	10.749.626
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		265.237	425.820
Materielle anlægsaktiver i alt		9.627.103	12.812.514
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.000	5.000
Anlægsaktiver i alt		70.059.447	77.920.013
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.783	558.371
Tilgodehavende skat		0	33.651
Andre tilgodehavender		19.885.288	26.302.554
Tilgodehavender i alt		19.957.071	26.894.576
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.959.000	3.067.014
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.959.000	3.067.014
Likvide beholdninger		22.133.383	3.264.838
Omsætningsaktiver i alt		48.049.454	33.226.428
Aktiver i alt		118.108.901	111.146.441

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		12.706.144	3.825.979
Egenkapital i alt		12.786.144	3.905.979
Hensættelse til udskudt skat		4.112.579	2.775.257
Hensatte forpligtelser i alt		4.112.579	2.775.257
Gæld til realkreditinstitutter		3.577.251	9.419.611
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	3.577.251	9.419.611
Gæld til realkreditinstitutter		1.241.100	1.807.757
Gæld til banker		955	888.241
Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.591	200.547
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		85.197.335	85.224.211
Skyldig selskabsskat		820.728	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.190.218	6.924.838
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		97.632.927	95.045.594
Gældsforpligtelser i alt		101.210.178	104.465.205
Passiver i alt		118.108.901	111.146.441

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	3.825.979	0	3.905.979
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	8.880.165	0	8.880.165
Egenkapital, ultimo	80.000	12.706.144	0	12.786.144

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.550.157	4.675.012
Pensionsbidrag	126.626	301.893
Andre omkostninger til social sikring	58.943	159.239
	1.735.726	5.136.144

Selskabet har i årets løb beskæftiget 3 ansatte.

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	4.818.351	1.241.100	3.557.251	0
	4.818.351	1.241.100	3.557.251	0

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er erhvervmæssigt fiskeri.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med R 289 Cyrano Holding som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Forpligtelsen er opgjort til kr. 824.380.

Selskabets aftale om leje af areal på Hanstholm Havn har en restløbetid på 13 år. Lejebetalingen udgør årligt 55.845 kr.

Tilbagebetalingsforpligtelse på modtagne tilskud ved ændret anvendelse af selskabets fiskefartøjer.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og pengeinstitutter på nominelt 4.818.351 kr. er der givet pant i et af selskabets fiskefartøjer og fiskekvoter, hvis regnskabsmæssige værdi er 3.792.840 kr.