

KT Trawl ApS
Hvedemarken 41, 7730 Hanstholm

CVR-nr. 34 60 25 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2016.

Kasper Smed Thomsen
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 KT Trawl 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 15. marts 2016

Direktion

Kasper Smed Thomsen
direktor

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i KT Trawl ApS

Vi har revideret årsregnskabet for KT Trawl 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 15. marts 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KT Trawl ApS
Hvedemarken 41
7730 Hanstholm

CVR-nr.: 34 60 25 22
Stiftet: 26. juni 2012
Hjemsted: Thisted kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kasper Smed Thomsen, Hvedemarken 41, 7730 Hanstholm, direktør

Revision

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bytorvet 34
7730 Hanstholm

Dattervirksomhed

ES Trawl ApS, Thisted kommune

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KT Trawl 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 sambeskatte 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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 koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jøvnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KT Trawl ApS som administrationsselskab 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”.

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	-5.301	-1.875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	520.250	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	309.939
Øvrige finansielle omkostninger	-23.767	-4.116
Resultat før skat	491.182	303.948
2 Skat af årets resultat	3.784	0
Årets resultat	494.966	303.948
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-356.850	64.939
Udbytte for regnskabsåret	99.800	0
Overføres til overført resultat	752.016	239.009
Disponeret i alt	494.966	303.948

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.364.188	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	2.821.038
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.364.188</u>	<u>2.821.038</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.364.188</u>	<u>2.821.038</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	<u>3.784</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.784</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>419</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.784</u>	<u>419</u>
Aktiver i alt	<u>3.367.972</u>	<u>2.821.457</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.046.885	1.403.735
7 Overført resultat	1.165.131	413.115
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	99.800	0
Egenkapital i alt	<u>2.391.816</u>	<u>1.896.850</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>0</u>	<u>575.995</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>575.995</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	0	200.000
Gæld til pengeinstitutter	964.004	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	6.500
Anden gæld	<u>5.652</u>	<u>142.112</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>976.156</u>	<u>348.612</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>976.156</u>	<u>924.607</u>
Passiver i alt	<u>3.367.972</u>	<u>2.821.457</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er finansieringsvirksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.784	0
	<u>-3.784</u>	<u>0</u>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
--	-------------------	-------------------

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Overført fra associeret virksomhed	1.417.303	0
Tilgang i årets løb	900.000	0
Kostpris 31. december 2015	<u>2.317.303</u>	<u>0</u>

Overført fra associeret virksomhed	1.907.735	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	787.660	0
Udbytte	-877.100	0
Opskrivninger 31. december 2015	<u>1.818.295</u>	<u>0</u>

Overført fra associeret virksomhed	-504.000	0
Årets afskrivninger på goodwill	-267.410	0
Afskrivninger på goodwill 31. december 2015	<u>-771.410</u>	<u>0</u>

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.364.188</u>	<u>0</u>
--	-------------------------	-----------------

I regnskabsposten indgår goodwill med	1.001.053	0
---------------------------------------	-----------	---

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
ES Trawl ApS	Thisted kommune	60 %

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	1.417.303	1.417.303
Overført til tilknyttet virksomhed	-1.417.303	0
Kostpris 31. december 2015	0	1.417.303
Opskrivninger 1. januar 2015	1.907.735	564.946
Regulering vedrørende opskrivning i associeret virksomhed	0	1.109.850
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	477.939
Udbytte	0	-245.000
Overført til tilknyttet virksomhed	-1.907.735	0
Opskrivninger 31. december 2015	0	1.907.735
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2015	-504.000	-336.000
Overført til tilknyttet virksomhed	504.000	0
Årets afskrivninger på goodwill	0	-168.000
Afskrivninger på goodwill 31. december 2015	0	-504.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	2.821.038
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	504.000
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
ES-Trawl ApS	Thisted kommune	49 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	1.403.735	228.946
Resultatandel	-356.850	64.939
Regulering vedrørende opskrivning i associeret virksomhed	0	1.109.850
	1.046.885	1.403.735

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	413.115	174.106
Årets overførte overskud	<u>752.016</u>	<u>239.009</u>
	<u>1.165.131</u>	<u>413.115</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>99.800</u>	<u>0</u>
	<u>99.800</u>	<u>0</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der givet håndpant i nom 108.000 kr. anpartar i ES-Trawl ApS.		
10. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 122 t.kr.		