

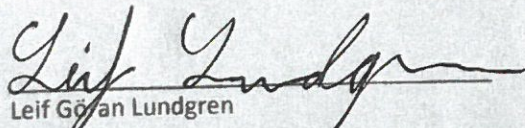
Baltic Lax ApS

Liseruten 1
3730 Nexø
CVR-nr. 35 02 81 61

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den

29/6 2017


Leif Göran Lundgren
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	7
Balance 31. december 2016	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Baltic Lax 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

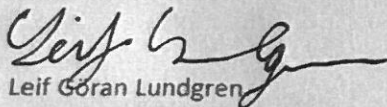
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 29. juni 2017

Direktion


Leif Goran Lundgren

Selskabsoplysninger

Selskabet

Baltic Lax ApS
Liseruten 1
3730 Nexø

Telefon: 21354441

CVR-nr.: 35 02 81 61

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Leif Göran Lundgren

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive erhvervsmæssigt fiskeri samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 68.509, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 213.696.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Baltic Lax ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af fiskeri indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Der er i regnskabsåret endvidere fratrukket en regulering vedr. tidligere år. Personaleomkostninger er således en positiv post i regnskabsåret.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede fiskekvoter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Fiskekvoter afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Der er indregnet en restværdi på 50%, da det er ledelsens opfattelse at der ved udløbet af brugstiden, er et marked for handel med kvoter.

Materielle anlægsaktiver

Skibe og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Fiskefartøjer	20 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste		159.187	474
Personaleomkostninger	1	14.788	-228
Resultat før af- og nedskrivninger		173.975	246
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-24.869	-25
Resultat før finansielle poster		149.106	221
Finansielle indtægter		5.606	7
Finansielle omkostninger	2	-66.203	-35
Resultat før skat		88.509	193
Skat af årets resultat		-20.000	-21
Årets resultat		68.509	172
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		68.509	172
		68.509	172

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Fiskekvoter		<u>9.021</u>	<u>10</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>9.021</u>	<u>10</u>
Grunde og bygninger		20.599	21
Skibe		<u>382.270</u>	<u>406</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>402.869</u>	<u>427</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>411.890</u>	<u>437</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.610	220
Andre tilgodehavender		33.539	49
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	<u>61.673</u>	<u>64</u>
Tilgodehavender		<u>115.822</u>	<u>333</u>
Likvide beholdninger		<u>11.228</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>127.050</u>	<u>333</u>
Aktiver i alt		<u><u>538.940</u></u>	<u><u>770</u></u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		81.000	81
Overført resultat		132.696	64
Egenkapital		213.696	145
Hensættelse til udskudt skat		41.000	21
Hensatte forpligtelser i alt		41.000	21
Banker		73.432	119
Langfristede gældsforpligtelser	4	73.432	119
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	45.000	41
Banker		0	98
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.505	95
Anden gæld		91.307	251
Kortfristede gældsforpligtelser		210.812	485
Gældsforpligtelser i alt		284.244	604
Passiver i alt		538.940	770
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	-70.089	181
Pensioner	26.059	3
Andre omkostninger til social sikring	29.242	44
	<u>-14.788</u>	<u>228</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
2 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	46.418	0
Andre finansielle omkostninger	19.785	35
	<u>66.203</u>	<u>35</u>
	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>61.673</u>	<u>64</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	61.673	64
Lån tilbagebetalt i året	2.344	11
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	160	118.432	45.000	0
	160	118.432	45.000	0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 3.000.000 i ovenstående skibe med en bogført værdi på kr. 382.270. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 3.000.000 til sikkerhed for bankgæld.