

Frank S Invest ApS
Nyborgvej 3
9900 Frederikshavn

CVR-nr: 35 03 28 94

ÅRSRAPPORT 2015

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/11 2016

FRANK SPREUSEN
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Frank S Invest 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 19/1 2016

Direktion

FRANK SØRENSEN

Frank Wig Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Frank S Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frank S Invest ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henvise til ledelsens beretning, hvoraf det fremgår at forudsætninger for selskabets fremtidige drift og hermed overholdelse af sine forpligtelser fremkommer ved at der i 2016 forventes en forbedring af selskabets driftsresultat. I øvrigt skal vi bemærke at fortsat drift afhænger af de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sæby, den 19/11 2016

Honum & Dyg A/S

Per Dyg
registreret revisor HD

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er fiskerivirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Frank S Invest ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

	<u>Brugstid</u>
Fiskefartøj	20 år
Fiskerettigheder	20 år
Driftsmidler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	2.080.835	1.461.152
3 Personaleomkostninger	-1.036.297	-1.036.208
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	-471.184	-412.684
Andre driftsomkostninger	-5.000	0
DRIFTSRESULTAT	568.354	12.260
Andre finansielle omkostninger	-436.629	-441.409
RESULTAT FØR SKAT	131.725	-429.149
Skat af årets resultat	-26.107	97.478
ÅRETS RESULTAT	105.618	-331.671
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	105.618	-331.671
DISPONERET I ALT	105.618	-331.671

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
Fiskefartøj.....	1.684.913	1.850.258
Fiskerettigheder.....	5.194.741	5.518.218
Skur.....	9.800	9.800
Driftsmidler.....	24.012	0
Materielle anlægsaktiver.....	6.913.466	7.378.276
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.100	1.100
Finansielle anlægsaktiver.....	1.100	1.100
ANLÆGSAKTIVER.....	6.914.566	7.379.376
Andre tilgodehavender.....	2.940	1.609
Tilgodehavender.....	2.940	1.609
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.940	1.609
AKTIVER.....	6.917.506	7.380.985

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overkurs ved emission	394.055	394.055
Overført resultat.....	-904.941	-1.010.559
4 EGENKAPITAL	-430.886	-536.504
Hensættelse til udskudt skat	84.716	58.609
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	84.716	58.609
Kreditinstitutter.....	6.320.000	6.840.000
Langfristede gældsforpligtelser	6.320.000	6.840.000
Kreditinstitutter.....	306.734	782.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.909	8.146
Anden gæld	387.228	189.913
Periodeafgrænsningsposter	26.771	37.889
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	208.034	0
Kortfristede gældsforpligtelser	943.676	1.018.880
GÆLDSFORPLIGTELSER	7.263.676	7.858.880
PASSIVER	6.917.506	7.380.985

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015	2014	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Forudsætningen for selskabets fremtidige drift og hermed overholdelse af sine forpligtelser fremkommer ved at der i 2016 forventes en fortsat forbedring af selskabets driftsresultat.			
2 Selskabets hovedaktivitet			
Virksomhedens væsentligste aktivitet er fiskerivirksomhed			
3 Personaleomkostninger			
Lønninger	944.261	940.462	
Pensioner	60.459	64.401	
Andre omkostninger til social sikring	31.577	31.345	
	<u>1.036.297</u>	<u>1.036.208</u>	
4 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	394.055	0	394.055
Overført resultat.....	-1.010.559	105.618	-904.941
	<u>-536.504</u>	<u>105.618</u>	<u>-430.886</u>

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 80.000 består af 80 anparter af kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

5 Eventualposter mv.

I 2015 har virksomheden indgået aftale om leasing af en Toyota HiLux 2,5 D-4D mandskabsvogn. Leasingydelse udgør kr. 3.844,00 ekskl. moms pr. måned over en periode på 60 måneder. Der er betalt engangsydelse kr. 25.276 ekskl. moms som er aktiveret og afskrives over 5 år.

NOTER

2015

2014

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank

Ejerpantebrev i skib kr. 8.000.000

Ejerpantebrev i skib kr. 4.000.000