

Thorupstrand Fiskercompagni ApS

Thorup Strandvej 329

9690 Fjerritslev

CVR-nr. 35383905

Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. marts 2016



Thomas Højrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Thorupstrand Fiskercompagni ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Thorupstrand Fiskercompagni ApS Thorup Strandvej 329 9690 Fjerritslev
Stiftelsesdato	24. juni 2013
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Erik Braad, Formand Mogens Poulsen Thomas Højrup
Direktion	Birger Dengsø
Moderselskab	Thorupstrand Kystfiskerlaug ApS Thorup Strandvej 267 Thorupstrand 9690 Fjerritslev
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr. 15728000
Advokat	STORM advokatfirma Østergade 15, 2. sal 9690 Fjerritslev
Pengeinstitut	Klim Sparekasse Oddevej 25 Klim 9690 Fjerritslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af salg og forarbejdning af fisk og fiskeproduktion som detail- og grossist salg, og deraf afledet virksomhed, herunder restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -2.730.557, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.945.734, og en egenkapital på kr. 145.414.

Efter et intensivt arbejde i årene forud blev 2015 endelig året, hvor vi fik en unik partnerskabsaftale med COOP koncernen underskrevet, hvis målsætning er i årene fremover at gøre Thorupstrand Fiskercompagni til Coop-kædernes 1200 butikkers foretrukne leverandør af fisk. Vi følger nøjagtig strategien for Thorupstrand Fiskercompagnis opstart i 4 trin:

- 1) Efter de to store investeringer (i alt 25 mio. kr.) i det nye pakhus og HM 800 Jammerbugt i København, der fuldendte trin 1 i 2013, kunne vi
- 2) I 2014 investere i at udvikle og forhandle partnerskabsaftalen med Coop på plads og dermed realisere trin 2 i den langsigtede forretningsplan.
- 3) Dette skridt gjorde det muligt i 2015 som trin 3 at ansætte en erfaren fiskeeksportør til at udvikle selve forretningskonceptet og den infrastruktur, der gør det muligt
- 4) Som trin 4 i 2016 at sætte en professionel produktion og afsætning i gang målrettet både Coop, eksport, Clausen, hoteller og vort fælles udstillingsvindue *HM 800, Jammerbugt* af Thorupstrand i Havnegade.

Da rødspættepriserne i 2015 begyndte at vende med en prisstigning på ca. 1,5 krone pr. kg. i snit for alle størrelser, var et godt grundlag lagt for at investere i Compagniets og Coops fælles forretningsudvikling. En stor del af selskabets underskud udgør omkostninger som er investeret i denne forretningsudvikling.

Til at udvikle forretningen ansatte vi fra den 1. marts, fiskeeksportør Birger Dengsø, der kom fra familiefirmaet Gadus i Hanstholm. Under Birger Dengsøs ledelse har Compagniet investeret i organisering af skæreriet og pakkeriet, i kølebil, i MSC certificering og i produktudvikling til Coop, egne butikker, hoteller og eksport samt i at udvikle et digitalt regnskabs- og styringssystem i C5 specielt beregnet til Compagniets virksomhed. For Compagniets vedkommende har disse investeringer båret frugt, så vi ved årets slutning står klar med et flyvefærdigt projekt for en storstilet introduktion af stenbiderrogn og skindpakket fisk til Coop-kædernes kølediske, der er planlagt til at starte i uge 9, samt start af eksport til Sverige og Tyskland i 2016. Vi har afsat sikkerhed for en driftskredit i sparekasserne på 5 mio. kr. til at løbe opkøb, produktion og salg i gang.

Selskabet har fra moderselskabet modtaget et tilskud på 3,8 mill. kr., ligesom moderselskabet har stillet den nødvendige finansiering af den planlagte drift til rådighed og forventer dermed at have et finansielt beredskab, der sikrer at det kan gennemføre den planlagte drift det kommende år.

Ledelsen har således valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Thorupstrand Fiskercompagni ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorupstrand, den 29. februar 2016

Direktion

Birger Dengsø

Bestyrelse

Erik Braad
Formand

Mogens Poulsen

Thomas Højrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Thorupstrand Fiskercompagni ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thorupstrand Fiskercompagni ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 29. februar 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Thorupstrand Fiskercompagni ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Thorupstrand Fiskercompagni ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-65.056	-196.117
Personaleomkostninger	1	-3.369.134	-976.200
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.305	-5.805
Driftsresultat		<u>-3.482.495</u>	<u>-1.178.122</u>
Finansielle indtægter		431	26
Finansielle omkostninger		-36.590	-41.983
Resultat før skat		<u>-3.518.654</u>	<u>-1.220.079</u>
Skat af årets resultat	2	<u>788.097</u>	<u>253.462</u>
Årets resultat		<u>-2.730.557</u>	<u>-966.617</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-2.730.557</u>	<u>-966.617</u>
		<u>-2.730.557</u>	<u>-966.617</u>

Thorupstrand Fiskercompagni ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		294.431	22.736
Materielle anlægsaktiver		294.431	22.736
Deposita		2.975	2.975
Finansielle anlægsaktiver		2.975	2.975
Anlægsaktiver		297.406	25.711
Fremstillede varer og handelsvarer		86.010	3.000
Varebeholdninger		86.010	3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		318.049	44.950
Tilgodehavende selskabsskat		240.711	0
Andre tilgodehavender		58.581	17.155
Periodeafgrænsningsposter		75.379	2.651
Udsudte skatteaktiver		810.580	263.194
Tilgodehavender		1.503.300	327.950
Likvide beholdninger		59.018	151.633
Omsætningsaktiver		1.648.328	482.583
Aktiver		1.945.734	508.294

Thorupstrand Fiskercompagni ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overført resultat	4	65.414	-1.004.029
Egenkapital		<u>145.414</u>	<u>-924.029</u>
Gæld til banker		797.397	1.029.174
Leverandører af varer og tjenesteydelser		513.495	319.788
Gæld til tilknyttede virksomheder		190.471	5.663
Anden gæld		276.956	77.698
Periodeafgrænsningsposter		22.001	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.800.320</u>	<u>1.432.323</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.800.320</u>	<u>1.432.323</u>
Passiver		<u>1.945.734</u>	<u>508.294</u>
Eventualforpligtelser	5		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	6		

Pengestrømsopgørelse

	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat	-2.730.557	-966.617
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	48.305	5.805
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-431	-26
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	36.590	41.983
Regulering af skat af årets resultat	-240.711	0
Regulering af udskudt skat	-547.386	-253.462
Ændring i varebeholdninger	-83.010	33.184
Ændring i tilgodehavender	-387.289	-25.388
Ændring i leverandørgæld mv.	599.810	249.693
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	-3.304.679	-914.828
Renteindbetalinger og lignende	431	26
Renteudbetalinger og lignende	-36.590	-41.983
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-3.340.838	-956.785
Køb af materielle anlægsaktiver	-320.000	0
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	0	-1.325
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-320.000	-1.325
Tilskud fra moderselskab	3.800.000	0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	3.800.000	0
Ændringer i likvider	139.162	-958.110
Likvider, primo	-877.541	80.569
Likvider, ultimo	-738.379	-877.541
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	59.018	151.633
Kortfristet gæld til banker	-797.397	-1.029.174
Likvider i alt	-738.379	-877.541

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.016.803	955.964
Pensioner	235.463	10.595
Andre personaleomkostninger	21.814	0
	<u>3.369.134</u>	<u>976.200</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-240.711	0
Regulering hensættelse til udskudt skat	-547.386	-253.462
	<u>-788.097</u>	<u>-253.462</u>
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
4. Overført resultat		
Saldo primo	-1.004.029	-37.412
Årets afgang	-2.730.557	-966.617
Tilskud fra moderselskab	3.800.000	0
Saldo ultimo	<u>65.414</u>	<u>-1.004.029</u>

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Thorupstrand Kystfiskerlaug ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingkontrakt på butiksinventar. Den månedlige ydelse udgør kr. 1.370.

Restydelser den 31.12.2015 udgør 8 måneder ialt kr. 10.960.

Derudover er der indgået en leasingkontrakt på varevognen. Den månedlige ydelse udgør kr. 3.927.

Restydelser den 31.12.2015 udgør 52 måneder ialt kr. 249.204.