

Thorupstrand Fiskercompagni ApS

Thorup Strandvej 267

9690 Fjerritslev

CVR-nr. 35383905

Årsrapport for 2019

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2020

Steffen Højrup Autzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Pengestrømsopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Thorupstrand Fiskercompagni ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Virksomheden | Thorupstrand Fiskercompagni ApS Thorup Strandvej 267 9690 Fjerritslev |
| Stiftelsesdato | 24. juni 2013 |
| Regnskabsår | 1. januar 2019 - 31. december 2019 |
| Bestyrelse | Erik Braad Karsten Nielsen Thomas Højrup Mogens Poulsen |
| Direktion | Steffen Højrup Autzen, Direktør |
| Moderselskab | Thorupstrand Kystfiskerlaug ApS Thorup Strandvej 267 Thorupstrand 9690 Fjerritslev |
| Revisor | REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted |
| Advokat | STORM advokatfirma Østergade 15, 2. sal 9690 Fjerritslev |
| Pengeinstitut | Klim Sparekasse Oddevej 25 Klim 9690 Fjerritslev |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorupstrand, den 28. juni 2020

Direktion

Steffen Højrup Autzen
Direktør

Bestyrelse

Erik Braad
Formand

Karsten Nielsen
Medlem

Thomas Højrup
Medlem

Mogens Poulsen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Thorupstrand Fiskercompagni ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thorupstrand Fiskercompagni ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 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 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 årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Thisted, den 28. juni 2020

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af salg og forarbejdning af fisk og fiskeproduktion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -605.388, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 579.736, og en egenkapital på kr. -3.908.143.

Selskabet har fra moderselskabet modtaget en støtteerklæring for regnskabsåret 2020. Der er således sikret den nødvendige finansiering af den planlagte drift og ledelsen forventer dermed at have den nødvendige finansielle beredskab 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.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 758.783 | -346.761 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 0 | -33.919 |
| Driftsresultat | | 758.783 | -380.680 |
| Finansielle omkostninger | | -752 | -14.691 |
| Resultat før skat | | 758.031 | -395.371 |
| Skat af årets resultat | 1 | -1.363.419 | 86.928 |
| Årets resultat | | -605.388 | -308.443 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -605.388 | -308.443 |
| Resultatdisponering | | -605.388 | -308.443 |

Thorupstrand Fiskercompagni ApS

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 105.000 | 389.678 |
| Udsudte skatteaktiver | | 69.607 | 1.433.026 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.954 | 0 |
| Tilgodehavender | | 176.561 | 1.822.704 |
| Likvide beholdninger | | 403.175 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 579.736 | 1.822.704 |
| Aktiver | | 579.736 | 1.822.704 |

Thorupstrand Fiskercompagni ApS

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 2 | <u>-3.988.143</u> | <u>-3.382.755</u> |
| Egenkapital | | <u>-3.908.143</u> | <u>-3.302.755</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | <u>4.316.078</u> | <u>4.316.078</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | <u>4.316.078</u> | <u>4.316.078</u> |
| Gæld til banker | | 0 | 82.055 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 84.094 | 186.365 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | <u>87.707</u> | <u>540.961</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>171.801</u> | <u>809.381</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>4.487.879</u> | <u>5.125.459</u> |
| Passiver | | <u>579.736</u> | <u>1.822.704</u> |
| Eventualaktiver | 4 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Pengestrømsopgørelse

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|----------------|-----------------|
| Årets resultat | -605.388 | -308.443 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 0 | 33.919 |
| Regulering af renteudgifter og lignende udgifter | 752 | 14.691 |
| Regulering af deposita | 0 | 2.975 |
| Regulering af udskudt skat | 1.363.419 | -86.928 |
| Andre hensatte forpligtelser primo | 0 | -80.000 |
| Ændring i tilgodehavender | 282.724 | -173.822 |
| Ændring i leverandørgæld mv. | -555.525 | 206.863 |
| Pengestrøm fra drift før finansielle poster | 485.982 | -390.745 |
| Renteudbetalinger og lignende | -752 | -14.691 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | 485.230 | -405.436 |
| Sambeskatningsbidrag | 0 | 26.604 |
| Pengestrøm fra driftsaktivitet | 485.230 | -378.832 |
| | | |
| Mellemregning med moderselskab | 0 | -26.604 |
| Pengestrøm fra finansieringsaktivitet | 0 | -26.604 |
| | | |
| Ændringer i likvider | 485.230 | -405.436 |
| Likvider, primo | -82.055 | 323.381 |
| Likvider, ultimo | 403.175 | -82.055 |
| | | |
| Likvider specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 403.175 | 0 |
| Kortfristet gæld til banker | 0 | -82.055 |
| Likvider i alt | 403.175 | -82.055 |

Noter

| | 2019 | 2018 | |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | | |
| Regulering hensættelse til udskudt skat | 1.363.419 | -86.928 | |
| | <u>1.363.419</u> | <u>-86.928</u> | |
| 2. Overført resultat | | | |
| Saldo primo | -3.382.755 | -3.074.312 | |
| Årets afgang | -605.388 | -308.443 | |
| Saldo ultimo | <u>-3.988.143</u> | <u>-3.382.755</u> | |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.316.078 | 0 | 4.316.078 |
| | <u>4.316.078</u> | <u>0</u> | <u>4.316.078</u> |

Gæld til tilknyttet virksomhed udgør en mellemregningskonto. Der er ikke aftalt nogen afvikling heraf. Beløbet er anvendt til finansiering af selskabets underbalance.

4. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 31. december 2019 på 1.197 tkr. vedrørende skattemæssig underskud til fremførsel.

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 administrationsselskab i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Thorupstrand Fiskercompagni ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

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.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.