

Nordstrand Fiskeri ApS

Østerbyvej 44

9990 Skagen

CVR-nr. 35 39 06 34

ÅRSRAPPORT

2017

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/5-2018



Birthe Kjeldsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 – 31. december 2017 for Nordstrand Fiskeri 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 8/5-2018.

Direktionen:


Birthe Kjeldsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Nordstrand Fiskeri ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordstrand Fiskeri ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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 væ

sentlig 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.
- 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.

Thyborøn, den 8/5-2018

MC Revision A/S
Registreret revisionsaktieselskab



Jørgen Riise
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt at sammendrage en række poster til posten bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten indeholder bruttofangst, forlodsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre indtægter.

Bruttofangst indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Forlodsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå bruttofangsten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån samt nedskrivning af tilgodehavender.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Fiskefartøjer	20 år	0 kr.
Fiskekvoter	20 år	65.422.205 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Fiskekvoter kan af den danske stat opsiges med et varsel på minimum 16 år. Selskabet forventer ikke en opsigelse af fiskekvoterne og det er selskabets opfattelse, at der ved udløbet af den 20-årige afskrivningsperiode er et marked for handel med kvoter. Selskabet har derfor indsat en restværdi af kvoterne på 50 %.

Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017

Noter	2017	2016
	8.666.819	9.838.788
1	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	8.666.819	9.838.788
Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-3.288.840</u>	<u>-3.229.097</u>
Resultat før finansielle poster	5.377.979	6.609.691
Finansielle indtægter	571.466	177.409
Finansielle omkostninger	<u>-5.605.998</u>	<u>-6.639.544</u>
Ordinært resultat før skat	343.447	147.556
2	<u>-75.932</u>	<u>-25.765</u>
Årets resultat	<u>267.515</u>	<u>121.791</u>

Balance pr. 31. december 2017

Noter	2017	2016	
AKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
3	Fiskekvoter	119.741.085	122.836.167
		<u>119.741.085</u>	<u>122.836.167</u>
Materielle anlægsaktiver			
4	Fiskefartøjer	266.419	284.697
		<u>266.419</u>	<u>284.697</u>
Finansielle anlægsaktiver			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.401.831	7.401.831
		<u>7.401.831</u>	<u>7.401.831</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>127.409.335</u>	<u>130.522.695</u>
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg	3.404.875	0
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	7.086.587
	Andre tilgodehavender	6.810.071	7.311.066
		<u>10.214.946</u>	<u>14.397.653</u>
Likvide beholdninger		<u>351.511</u>	<u>262.660</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>10.566.457</u>	<u>14.660.313</u>
AKTIVER I ALT		<u>137.975.792</u>	<u>145.183.008</u>

Balance pr. 31. december 2017

Noter	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	80.000	80.000
6 Anpartskapital	711.828	444.313
Overført overskud	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>791.828</u>	<u>524.313</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelse til udskudt skat	<u>200.766</u>	<u>124.834</u>
	<u>200.766</u>	<u>124.834</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Gæld til pengeinstitutter	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.674	8.744
Gæld til tilknyttede virksomheder	13.734.189	0
Anden gæld	<u>123.238.335</u>	<u>144.525.117</u>
	<u>136.983.198</u>	<u>144.533.861</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>136.983.198</u>	<u>144.533.861</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>137.975.792</u>	<u>145.183.008</u>
7 Pantsætninger		
8 Eventualforpligtelser		
9 Væsentligste aktiviteter		

Noter	2017	2016
1 Personalemkostninger		
Lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabet har ingen ansatte.		
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	75.932	25.765
	<u>75.932</u>	<u>25.765</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	130.668.929	127.667.879
Afgang i årets løb	-1.302.807	0
Tilgang i årets løb	1.478.287	3.001.050
Anskaffelsessum ultimo	<u>130.844.409</u>	<u>130.668.929</u>
Afskrivninger primo	7.832.762	4.621.943
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	3.270.562	3.210.819
	<u>11.103.324</u>	<u>7.832.762</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>119.741.085</u>	<u>122.836.167</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	365.560	365.560
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>365.560</u>	<u>365.560</u>
Afskrivninger primo	80.863	62.585
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	18.278	18.278
	<u>99.141</u>	<u>80.863</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>266.419</u>	<u>284.697</u>

Noter 2017 2016

5 Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter følgende:

<u>Navn og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom. kapital</u>	<u>Egenkapital</u>
HG 352 Polaris ApS, Skagen	60%	1.000.000	9.499.764

6 Overført resultat

Saldo primo		444.313	322.522
Henlæggelse for året		33.283	121.791
Udbytte til anpartshavere		0	0
Saldo 31. december		477.596	444.313

7 Pantsætninger

Ingen

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med datterselskabet HG 352 Polaris ApS og hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

9 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og industri samt drift af fiskefartøjer.