

Shellfish Limfjord ApS
CVR-nr. 35401733
Ove Jensens Allé 42
8700 Horsens

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2016

Dirigent

Navn: Rasmus Wittrup Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Shellfish Limfjord ApS
Ove Jensens Allé 42
8700 Horsens

CVR-nr.: 35401733
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Torben Nielsen, formand
Orla Mygdam
Rasmus Wittrup Jensen
Stig Wittrup

Direktion

Rasmus Wittrup Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jacob Gades Allé 12A
6600 Vejen

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Shellfish Limfjord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 17.06.2016

Direktion

Rasmus Wittrup Jensen
direktør

Bestyrelse

Torben Nielsen
formand

Orla Mygdam

Rasmus Wittrup Jensen

Stig Wittrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Shellfish Limfjord ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Shellfish Limfjord ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Vejen, den 17.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Suzette Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at producere muslinger, lave forsøg med opdræt samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 880 t.kr. Egenkapitalen er herefter negativ med 1.335 t.kr. pr. 31.12.2015.

Selskabet er på nuværende tidspunkt omfattet af de danske kapitaltabsregler, jf. selskabslovens §119. Kapitalen forventes retableret ved fremtidig indtjening og-/eller ved en kontant kapitalforhøjelse.

Der henvises i øvrigt til note 1.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år
Skibe	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		202.715	1.023.541
Personaleomkostninger	2	(880.473)	(710.850)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(131.468)</u>	<u>(117.023)</u>
Driftsresultat		(809.226)	195.668
Andre finansielle indtægter		3	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(71.027)</u>	<u>(116.026)</u>
Årets resultat		<u>(880.250)</u>	<u>79.642</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(880.250)</u>	<u>79.642</u>
		<u>(880.250)</u>	<u>79.642</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		10.333	14.333
Skibe		912.545	799.516
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		620.668	640.833
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.543.546</u>	<u>1.454.682</u>
 Anlægsaktiver		 <u>1.543.546</u>	 <u>1.454.682</u>
 Varer under fremstilling		 463.000	 0
Varebeholdninger		<u>463.000</u>	<u>0</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 0	 1.447.317
Andre tilgodehavender		277.139	109.650
Periodeafgrænsningsposter		30.000	80.623
Tilgodehavender		<u>307.139</u>	<u>1.637.590</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>770.139</u>	 <u>1.637.590</u>
 Aktiver		 <u><u>2.313.685</u></u>	 <u><u>3.092.272</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.459.597)</u>	<u>(579.347)</u>
Egenkapital		<u>(1.334.597)</u>	<u>(454.347)</u>
Anden gæld	6	<u>2.195.649</u>	<u>2.111.200</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.195.649</u>	<u>2.111.200</u>
Bankgæld		1.278.424	1.081.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.222	201.536
Anden gæld		<u>108.987</u>	<u>152.405</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.452.633</u>	<u>1.435.419</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.648.282</u>	<u>3.546.619</u>
Passiver		<u>2.313.685</u>	<u>3.092.272</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(579.347)	(454.347)
Årets resultat	0	(880.250)	(880.250)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.459.597)	(1.334.597)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af dets anpartskapital og vurderer derfor mulighederne for reetablering af kapitalen.

Selskabet er stiftet i år 2013, og har derfor været i en opstartsfase. Selskabet forventer på sigt at generere overskud blandt andet med baggrund i en stigende omsætning.

Der er givet tilsagn fra Rasmus Wittrup Holding ApS og Stig Wittrup Holding ApS om at stille den nødvendige likviditet til rådighed. Støtteerklæringerne løber frem til- og med den 31.12.2016.

Ledelsen har på baggrund af ovenstående aflagt årsregnskabet for 2015 på going concern-basis.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	828.512	680.777
Andre omkostninger til social sikring	41.274	20.403
Andre personaleomkostninger	10.687	9.670
	880.473	710.850
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	131.468	117.023
	131.468	117.023

Noter

	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Skibe kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	20.000	860.466	740.000
Tilgange	0	162.132	58.200
Kostpris ultimo	20.000	1.022.598	798.200
Af- og nedskrivninger primo	(5.667)	(60.950)	(99.167)
Årets afskrivninger	(4.000)	(49.103)	(78.365)
Af- og nedskrivninger ultimo	(9.667)	(110.053)	(177.532)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.333	912.545	620.668
	2015	2014	2013
	kr.	kr.	kr.
5. Virksomhedskapital			
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000	125.000
		2015	2014
		kr.	kr.
6. Anden gæld			
Andre skyldige omkostninger		2.195.649	2.111.200
		2.195.649	2.111.200

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 1.200 t.kr. i skibe. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte skibe udgør 913 t.kr.

Selskabet har underskrevet en tilbagetrædelseserklæring på 1.000 t.kr. overfor selskabets pengeinstitut.

Selskabet har stillet betalingsgarantier, nom. 825 t.kr. overfor NaturErhvervsstyrelsen.

Til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut er tinglyst virksomhedspant på nom. 2.000 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter pr. balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

	<u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.544
Varebeholdninger	463
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>
	<u>2.007</u>