

# Skagen Samlecentral ApS

Auktionsvej 14, 9990 Skagen  
CVR-nr. 35 67 53 29

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Carl Jesper Hermansen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Skagen Samlecentral ApS  
Auktionsvej 14  
9990 Skagen  
Telefon: 98 44 15 56  
Hjemsted: Skagen  
CVR-nr.: 35 67 53 29

---

---

**Direktion**

---

Carl Jesper Hermansen

---

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Jyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Skagen Samlecentral ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 30. maj 2016

**Direktionen**

Carl Jesper Hermansen

**Til kapitalejeren i Skagen Samlecentral ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen Samlecentral ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Skagen, den 30. maj 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Dennis Høyer  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive samlecentral for konsum fisk, handel og produktion indenfor fiskeribranchen samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -267.556 mod DKK 59.662 for tiden 03.03.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -157.894.

Selskabet haft tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen ved fremtidig indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

		03.03.14
	2015	31.12.14
Note	DKK	DKK
	<b>3.533.841</b>	<b>2.610.523</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		
1 Personaleomkostninger	-3.270.716	-2.241.420
	<b>263.125</b>	<b>369.103</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-379.091	-139.765
	<b>-115.966</b>	<b>229.338</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		
Andre finansielle indtægter	0	100
Andre finansielle omkostninger	-226.590	-150.776
	<b>-226.590</b>	<b>-150.676</b>
<b>Finansielle poster i alt</b>		
	<b>-342.556</b>	<b>78.662</b>
<b>Resultat før skat</b>		
2 Skat af årets resultat	75.000	-19.000
	<b>-267.556</b>	<b>59.662</b>
<b>Årets resultat</b>		
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-267.556	59.662
	<b>-267.556</b>	<b>59.662</b>
<b>I alt</b>		



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.869.179	1.959.568
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.373.049	2.477.308
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.242.228</b>	<b>4.436.876</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.242.228</b>	<b>4.436.876</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	45.725	57.522
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>45.725</b>	<b>57.522</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	192.685	220.044
	Udskudt skatteaktiv	56.000	0
	Andre tilgodehavender	4.530	10.530
	Periodeafgrænsningsposter	70.695	231.303
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>323.910</b>	<b>461.877</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>42.153</b>	<b>142.612</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>411.788</b>	<b>662.011</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.654.016</b>	<b>5.098.887</b>

		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>			
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-207.894	59.662
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-157.894</b>	<b>109.662</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	19.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	2.817.348	3.027.919
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.843.857	906.881
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.661.205</b>	<b>3.934.800</b>
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	492.412	246.037
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	187.774	259.482
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	132.823
	Anden gæld	470.519	397.083
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.150.705</b>	<b>1.035.425</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.811.910</b>	<b>4.970.225</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.654.016</b>	<b>5.098.887</b>

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Bygninger	20	200
Kassevaskemaskine	15	214
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10	170
Indretning lejede lokaler	15	0

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

---

		03.03.14
	2015	31.12.14
	DKK	DKK

---

**1. Personalemkostninger**

Lønninger	2.964.730	2.061.733
Pensioner	224.125	144.566
Andre omkostninger til social sikring	66.777	27.175
Personalemkostninger i øvrigt	15.084	7.946
<hr/>		
I alt	3.270.716	2.241.420

---

**2. Skatter**

Årets udskudte skat	-75.000	19.000
<hr/>		
I alt	-75.000	19.000

---

**3. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 03.03.14 - 31.12.14</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	59.662
Saldo pr. 31.12.14	50.000	59.662

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	50.000	59.662
Forslag til resultatdisponering	0	-267.556
Saldo pr. 31.12.15	50.000	-207.894

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen siden stiftelsen.

**4. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	243.394	1.720.187	3.060.742	3.167.177
Gæld til tilknyttede virksom- heder	249.018	721.413	2.092.875	1.013.660
I alt	492.412	2.441.600	5.153.617	4.180.837



## 5. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.DKK 2.900, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 1.869 samt ejerpantebrev på t.DKK 1.600, der giver pant i en del af selskabets driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 1.984. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

## 6. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 29 måneder og restforpligtelse på t.DKK 36. Herudover er der indgået lejeaftaler med opsigelsesvarsler op til 6 måneder med en samlet månedlig ydelse på t.DKK 28.