

Fadst ApS

Havnegade 15, 2., 7680 Thyborøn

CVR-nr. 36 08 49 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2016.

Michael Lodahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fadst ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den 10. maj 2016

Direktion

Michael Lodahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fadst ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fadst ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 for regnskabsåret 1. januar - 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.

Thyborøn, den 10. maj 2016

VESTJYSK REVISION

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Ole Tang
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fadst ApS Havnegade 15, 2. 7680 Thyborøn
	CVR-nr.: 36 08 49 60
	Stiftet: 8. september 2014
	Hjemsted: Lemvig kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	2. regnskabsår
Direktion	Michael Lodahl
Revision	VESTJYSK REVISION statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 62 7680 Thyborøn
Modervirksomhed	EKP ApS
Dattervirksomheder	Danske Fiskeauktioner A/S, Lemvig Thyborøn Stevedore A/S, Lemvig Hvide Sande Frysehus A/S, Lemvig
Associeret virksomhed	Green Energy Supply ApS, Sønderborg

Hovedtal og nøgletal

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttoresultat	-11	-18
Finansielle poster, netto	3.200	1.824
Årets resultat	3.197	1.810
Balance:		
Balancesum	12.295	9.941
Egenkapital	12.112	8.916
Nøgletal i %: *)		
Likviditetsgrad	6,9	0,4
Soliditetsgrad	98,5	89,7
Egenkapitalforrentning	30,4	22,6

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Hoved- og nøgletallene for 2015 omfatter kun perioden 2014 til 2015, da selskabet blev stiftet i 2014.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fadst ApS har som formål at besidde kapitalandele i dattervirksomheder og associerede selskaber, at drive investeringsvirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nævneværdige hændelser i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 3.196.559 kr. mod 1.809.781 kr. sidste år. Resultatet er som forventet og ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Der er ikke nævneværdige særlige risici.

Miljøforhold

Koncernens aktiviteter medfører ikke særlig påvirkning af miljøet. Koncernen er løbende opmærksom på muligheder for reduktion af miljøpåvirkningen.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

I koncernen arbejdes der løbende med forbedringer i arbejdsrutiner og produktivitet. Koncernen har ingen egentlige forskningsaktiviteter.

Den forventede udvikling

Det er koncernens mål at udbygge de forretningsmæssige aktiviteter indenfor fiskeindustrien og havne relateret virksomhed.

For det kommende år forventes et forøget aktivitetsniveau samt et forbedret resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fadst ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Fadst ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for EKP ApS, Lemvig, CVR nr. 27263615.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for EKP ApS.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fadst ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2015	8/9 - 31/12 2014
Andre eksterne omkostninger	-11.250	-18.170
Resultat før finansielle poster	-11.250	-18.170
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.152.588	1.830.897
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	67.988	0
Andre finansielle indtægter	718	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-21.083	-7.302
Resultat før skat	3.188.961	1.805.425
Skat af årets resultat	7.598	4.356
Årets resultat	3.196.559	1.809.781
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	383.992	830.897
Udbytte for regnskabsåret	800.000	0
Overføres til overført resultat	2.012.567	978.884
Disponeret i alt	3.196.559	1.809.781

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.089.338	9.936.750
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>192.988</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.282.326</u>	<u>9.936.750</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.282.326</u>	<u>9.936.750</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>7.598</u>	<u>4.356</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>7.598</u>	<u>4.356</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.074</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.672</u>	<u>4.356</u>
	Aktiver i alt	<u>12.294.998</u>	<u>9.941.106</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overkurs ved emission	6.605.853	6.605.853
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.214.889	830.897
7	Overført resultat	2.991.451	978.884
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	0
	Egenkapital i alt	<u>12.112.193</u>	<u>8.915.634</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	170.305	1.012.972
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>182.805</u>	<u>1.025.472</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>182.805</u>	<u>1.025.472</u>
	Passiver i alt	<u>12.294.998</u>	<u>9.941.106</u>
 9 Eventualposter			

Noter

	1/1 - 31/12 2015	8/9 - 31/12 2014
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	21.083	7.302
	21.083	7.302
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	8.105.853	7.105.853
Tilgang i årets løb	0	1.000.000
Kostpris ultimo	8.105.853	8.105.853
Opskrivninger primo	1.830.897	0
Årets resultat	3.152.588	1.830.897
Udbytte	-1.000.000	0
Opskrivninger ultimo	3.983.485	1.830.897
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.089.338	9.936.750
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Danske Fiskeauktioner A/S	Lemvig	100 %
Thyborøn Stevedore A/S	Lemvig	100 %
Hvide Sande Frysehus A/S	Lemvig	100 %

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Tilgang i årets løb	125.000	0
Kostpris ultimo	125.000	0
Årets resultat	67.988	0
Opskrivninger ultimo	67.988	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	192.988	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Green Energy Supply ApS	Sønderborg	50 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	6.605.853	6.605.853
	6.605.853	6.605.853
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	830.897	0
Resultatandel	383.992	830.897
	1.214.889	830.897
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	978.884	0
Årets overførte overskud eller underskud	2.012.567	978.884
	2.991.451	978.884

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	0
	<u>800.000</u>	<u>0</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedernes mellemværender med pengeinstitut. Selskabernes bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 1.267 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med EKP ApS, CVR-nr. 27263615 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.