

# **ES Trawl ApS**

**Kai Lindbergs Gade 67, 7730 Hanstholm**

**CVR-nr. 81 57 93 18**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2016.

---

**Kasper Smed Thomsen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for ES Trawl 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 3. marts 2016

### **Direktion**

Kasper M. Smed Thomsen  
direktor

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i ES Trawl ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for ES Trawl 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 påtegning på årsregnskabet**

---

### **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.

Hanstholm, den 3. marts 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

ES Trawl ApS  
Kai Lindbergs Gade 67  
7730 Hanstholm

Telefon: 97961126  
Telefax: 97962966  
Hjemmeside: [www.es-trawl.dk](http://www.es-trawl.dk)

CVR-nr.: 81 57 93 18  
Hjemsted: Thisted Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Kasper M. Smed Thomsen, Hvedemarken 41, 7730 Hanstholm,  
direktør

**Revision**

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bytorvet 34  
7730 Hanstholm

**Modervirksomhed**

KT Trawl ApS

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for ES Trawl ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **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**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 sambeskattede 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger korrigeret for udskudt skat bindes direkte på selskabets egenkapital.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år



## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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.

### 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 ES Trawl ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.853.869</b>	<b>4.974.228</b>
2 Personaleomkostninger	-3.454.185	-3.356.899
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-392.621	-256.613
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.007.063</b>	<b>1.360.716</b>
Andre finansielle indtægter	103.335	34.137
Andre finansielle omkostninger	-105.830	-101.637
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.004.568</b>	<b>1.293.216</b>
3 Skat af årets resultat	-482.520	-317.830
<b>Årets resultat</b>	<b>1.522.048</b>	<b>975.386</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	990.000	0
Udbytte for regnskabsåret	300.000	800.000
Overføres til overført resultat	232.048	175.386
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.522.048</b>	<b>975.386</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	3.264.115	3.445.328
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	879.565	591.582
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.143.680</u>	<u>4.036.910</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.250	5.250
Andre tilgodehavender	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>55.250</u>	<u>55.250</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.198.930</u></b>	<b><u>4.092.160</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.667.179	1.682.980
Varebeholdninger i alt	<u>1.667.179</u>	<u>1.682.980</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.627.872	1.052.753
Andre tilgodehavender	54.545	62.204
Periodeafgrænsningsposter	167.370	159.095
Tilgodehavender i alt	<u>1.849.787</u>	<u>1.274.052</u>
Likvide beholdninger	522.269	1.317.310
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.039.235</u></b>	<b><u>4.274.342</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.238.165</u></b>	<b><u>8.366.502</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Anpartskapital	180.000	180.000
5	Reserve for opskrivninger	2.295.000	2.265.000
6	Overført resultat	1.372.840	1.140.792
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	800.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.147.840</u></b>	<b><u>4.385.792</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>709.825</u>	<u>745.612</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>709.825</u></b>	<b><u>745.612</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.939.189</u>	<u>2.032.106</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.939.189</u>	<u>2.032.106</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	113.180	112.171
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	396.176	320.245
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	189.744
	Selskabsskat	141.307	20.146
	Anden gæld	<u>790.648</u>	<u>560.686</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.441.311</u>	<u>1.202.992</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.380.500</u></b>	<b><u>3.235.098</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.238.165</u></b>	<b><u>8.366.502</u></b>

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**11 Eventualposter**

**Noter**


---

**1. Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af fremstilling og reparation af fiskenet.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.010.653	2.924.568
Pensioner	375.541	373.663
Andre omkostninger til social sikring	25.830	24.600
Personalemkostninger i øvrigt	42.161	34.068
	<u><b>3.454.185</b></u>	<u><b>3.356.899</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	488.307	310.146
Årets regulering af udskudt skat	-5.354	7.625
Nedsættelse af selskabsskat fra 24,5% til 23,5%	-433	59
	<u><b>482.520</b></u>	<u><b>317.830</b></u>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
<b>4. Anpartskapital</b>				
Anpartskapital 1. januar 2015	180.000	180.000		
	<b>180.000</b>	<b>180.000</b>		
<b>5. Reserve for opskrivninger</b>				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	3.000.000	0		
Årets opskrivning	0	3.000.000		
Udskudt skat af reserve for opskrivninger primo	-735.000	0		
Ændring i udskudt skat af årets opskrivninger	30.000	-735.000		
	<b>2.295.000</b>	<b>2.265.000</b>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2015	1.140.792	965.406		
Årets overførte overskud	232.048	175.386		
	<b>1.372.840</b>	<b>1.140.792</b>		
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. januar 2015	800.000	500.000		
Udloddet udbytte	-800.000	-500.000		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	800.000		
	<b>300.000</b>	<b>800.000</b>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	113.180	1.466.621	2.052.369	2.144.277
	<b>113.180</b>	<b>1.466.621</b>	<b>2.052.369</b>	<b>2.144.277</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>9. Ekstraordinært udbytte</b>		
Foreslået ekstraordinært udbytte	990.000	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	<u>-990.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.052 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 3.264 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 630 t.kr. til sikkerhed for gæld til Sparekassen Thy. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

## 11. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KT Trawl ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.