

HANS WILLIAM LARSEN & SØNNER ApS

Thyravej 8
4791 Borre

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Flemming Moestrup Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HANS WILLIAM LARSEN & SØNNER ApS
Thyravej 8
4791 Borre

CVR-nr: 81698511
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Møns Bank A/S
Storegade 29
4780 Stege
DK Danmark

Revisor ReviVision I/S
Storegade 1
4780 Stege
DK Danmark
CVR-nr: 76893713
P-enhed: 1002504988

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for selskabet Hans William Larsen & Sønner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Klintholm Havn, den 31/05/2016

Direktion

Bjarne Moestrup Larsen

Flemming Moestrup Larsen

Bestyrelse

Bjarne Moestrup Larsen

Flemming Moestrup Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HANS WILLIAM LARSEN & SØNNER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HANS WILLIAM LARSEN & SØNNER ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet kan opnå tilsagn om de fornødne kreditfaciliteter fra selskabets bank til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, og at selskabets bank på nuværende tidspunkt har oplyst, at et sådan tilsagn er givet til selskabet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Stege, 31/05/2016

Bente Bille
Registreret revisor
ReviVision I/S
CVR: 76893713

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er fangst og handel med fisk og fiskeredskaber samt besiddelse af fast ejendom. Endvidere sejles tursejllads med turister i en dertil indrettet turbåd.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -970.271, hvilket ikke er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.489.899 og en egenkapital på kr. -1.037.414. Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Driften vedr. fiskeri afvikles i 2016, medens sejllads med turbåd fortsætter. Der er iværksat planer på at effektuere selskabets drift, således at det negative resultat kan vendes til et positivt resultat. Både fiskeri og tursejllads slog fejl i 2015. Der er iværksat initiativer til besparelser og indledt forhandlinger med selskabets bank, der har givet tilsagn om at stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed for selskabet i 2016, således at selskabet kan fortsætte driften vedr. turbåd i 2016. Der henvises til note 1 i årsrapporten.

Det forventes at selskabet vil have et beskedent men positivt resultat for 2016.

Ledelsen er meget opmærksom på selskabets negative egenkapital og har iværksat initiativer, således at selskabets egenkapital reetableres.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Andre driftsindtægter

Indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under a contoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under a contoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

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 23,5 pct.

Årets aktuelle skat udgør kr. 0.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi og afskrives over forventet brugstid. Årets ændring i dagsværdi indregnes i balancen uden at passere resultatopgørelsen. Den udskudte skat, der opstår ved opskrivningen, indregnes direkte under "hensatte forpligtelser". Den resterende del af opskrivningsbeløbet indregnes på "Reserve for opskrivninger".

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger på egen grund: 50 år restværdi 0

Bygninger på lejet grund: 50 år restværdi 0

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

Produktionsanlæg og maskiner: 10 – 20 år restværdi 0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 10 - 20 år restværdi 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Kontant ejendomsværdi 2015 udgør kr. 320.000 vedr. bygning på lejet grund og kr. 950.000 for bygning på egen grund.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser – generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden er medtaget til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-688.672	-16.902
Distributionsomkostninger		-18.283	-19.381
Administrationsomkostninger		-78.901	-79.770
Resultat af ordinær primær drift		-785.856	-116.053
Øvrige finansielle omkostninger		-184.415	-170.595
Ordinært resultat før skat		-970.271	-286.648
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-970.271	-286.648
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-970.271	-286.648
I alt		-970.271	-286.648

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.270.000	1.270.000
Produktionsanlæg og maskiner		1.084.636	1.751.526
Materielle anlægsaktiver i alt		2.354.636	3.021.526
Anlægsaktiver i alt		2.354.636	3.021.526
Råvarer og hjælpematerialer		88.295	320.982
Varebeholdninger i alt		88.295	320.982
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.968	67.463
Tilgodehavender i alt		46.968	67.463
Omsætningsaktiver i alt		135.263	388.445
Aktiver i alt		2.489.899	3.409.971

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		987.438	963.038
Overført resultat		-2.149.852	-1.179.581
Egenkapital i alt		-1.037.414	-91.543
Gæld til realkreditinstitutter		228.455	258.225
Gæld til banker		1.952.111	2.013.141
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.180.566	2.271.366
Gæld til realkreditinstitutter		95.000	139.000
Gæld til banker		1.106.105	937.394
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.975	27.357
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		139.667	126.397
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.346.747	1.230.148
Gældsforpligtelser i alt		3.527.313	3.501.514
Passiver i alt		2.489.899	3.409.971

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabets resultat i 2015 har udgjort kr. -970.271 og selskabets egenkapital er ved årets udgang kr. -1.037.414.

Både fiskeri og tursejllads har ikke i 2015 indbragt de forventede resultater.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er betinget af, om der kan opnås tilsagn om de begærede lån og kreditter til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år.

Selskabets bank har givet tilsagn om at banken vil stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser :	ingen
Kautionsforpligtelser :	ingen

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Møns Bank A/S udstedt følgende ejerpantebreve:

Ejerpantebreve i matr. nr. 18 f, Busemarke kr. 1.000.000,00.

Ejerpantebrev i lø søre kr. 110.000,00.

Ejerpantebrev i skibe kr. 480.000,00.

Ejerpantebrev i skibe kr. 600.000,00.

Virksomhedspant kr. 1.500.000,00.

Pantebrevsgaranti: kr. 267.410,79