

Røjser Fishing ApS

CVR-nr. 31256712

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.05.2013.

Dirigent

Navn: Leif Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Røjser Fishing ApS
Havneplads 11
8500 Grenaa

CVR-nr.: 31256712

Hjemsted: Norddjurs

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Leif Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Røjser Fishing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 31.05.2013

Direktion

Leif Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Røjser Fishing ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Røjser Fishing ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet og ledelsesberetningen er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny selskabskapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Ny selskabskapital og en udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Som følge af ovenstående og omtalen i ledelsesberetningen tager vi endvidere forbehold for målingen af selskabets fiskekvoter, i alt 533 t.kr., samt selskabets forpligtelser i denne forbindelse, jf. note 2.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen ikke er i overensstemmelse med års-regnskabet.

Silkeborg, den 31.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Troels Løvschall
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i fiskeri. Dog er aktiviteten indstillet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 140 t.kr. mod et underskud på 104 t.kr. sidste år.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, der pr. 31.12.2012 udgør et negativt beløb på 1.853 t.kr. Egenkapitalen vil alene kunne reetableres ved delvis eftergivelse af gæld til pengeinstitut og hovedanpartshaver, alternativt konvertering af gæld til selskabskapital.

Selskabets aktivitet er primo 2010 stillet i bero.

Selskabets mulighed for at opnå tilsagn fra pengeinstitut til fortsat drift af fiskerivirksomheden er udtømt.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af selskabets fiskekvoter. Markedet for salg af kvoter er vanskeligt, og værdien af selskabets kvoter er på denne baggrund vanskeligt at vurdere. Det har endvidere i tidligere købsaftaler ikke været muligt at fordele køb af kvoter på forskellige fisketyper. Det er derfor ikke muligt at opgøre korrekt anskaffelsessum ved salg af en andel af fiskekvoter. Der er som følge af dette endvidere usikkerhed ved opgørelse af regnskabsmæssig gevinst ved salg af kvoter.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 20 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

Fiskekutter	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttotab		(25.222)	(24.650)
Af- og nedskrivninger		(39.917)	28.467
Driftsresultat		(65.139)	3.817
Andre finansielle omkostninger		(74.863)	(107.569)
Årets resultat		<u>(140.002)</u>	<u>(103.752)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(140.002)	(103.752)
		<u>(140.002)</u>	<u>(103.752)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		532.952	572.269
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>532.952</u>	<u>572.269</u>
Skibe		10.630	11.230
Materielle anlægsaktiver	4	<u>10.630</u>	<u>11.230</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.100	1.100
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.100</u>	<u>1.100</u>
Anlægsaktiver		<u>544.682</u>	<u>584.599</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.625	22.625
Tilgodehavender		<u>22.625</u>	<u>22.625</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>1.080</u>
Omsætningsaktiver		<u>22.625</u>	<u>23.705</u>
Aktiver		<u><u>567.307</u></u>	<u><u>608.304</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	100.227
Overført overskud eller underskud		<u>(1.977.635)</u>	<u>(1.937.860)</u>
Egenkapital		<u>(1.852.635)</u>	<u>(1.712.633)</u>
Bankgæld		<u>1.850.000</u>	<u>1.850.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.850.000</u>	<u>1.850.000</u>
Bankgæld		99.005	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.639	7.639
Gæld til tilknyttede virksomheder		401.867	401.867
Anden gæld		<u>61.431</u>	<u>61.431</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>569.942</u>	<u>470.937</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.419.942</u>	<u>2.320.937</u>
Passiver		<u>567.307</u>	<u>608.304</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emissi- on kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	100.227	(1.937.860)	(1.712.633)
Øvrige egenkapitalposter	0	(100.227)	100.227	0
Årets resultat	0	0	(140.002)	(140.002)
Egenkapital ultimo	125.000	0	(1.977.635)	(1.852.635)

Noter

1. Going concern

Selskabets aktivitet er, grundet den generelle negative udvikling på afregningspriserne for især torsk og rødspætter, primo 2010 stillet i bero.

Selskabets mulighed for at opnå tilsagn fra pengeinstitut til fortsat drift af fiskerivirksomheden er udtømt.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af selskabets fiskekvoter og forpligtelser i denne forbindelse. Det har i tidligere købsaftaler ikke været muligt at fordele køb af fiskekvoter på forskellige fiskearter. Det er derfor ikke muligt at opgøre korrekt anskaffelsessum ved salg af en andel af fiskekvoter.

Selskabets resterende kvoter består i 99.250 kg 3AS rødspætter samt 6.500 kg 3BD rødspætter. Det kan endvidere oplyses, at kvoterne er sat til salg via mægler til 1.500 t.kr. Salgsprisen er inklusive egen oparbejdede kvoter, som ikke er indregnet i regnskabet.

Der er som følge af dette endvidere usikkerhed ved opgørelse af regnskabsmæssig gevinst ved salg af kvoter.

	Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	786.330
Kostpris ultimo	786.330
Af- og nedskrivninger primo	(214.061)
Årets afskrivninger	(39.317)
Af- og nedskrivninger ultimo	(253.378)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	532.952

Noter

	Skibe kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	12.000
Kostpris ultimo	12.000
Af- og nedskrivninger primo	(770)
Årets afskrivninger	(600)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.370)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.630
	Restgæld efter 5 år 2012 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser	
Bankgæld	1.850.000
	1.850.000

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2.500.000 kr. i fiskekutter "Søhunden" med tilhørende FKA-rettigheder.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat kutter og kvoter er 543.582 kr.