

Årsrapport for 2012
26. regnskabsår

Skagen Lossekompagni ApS

Sildevej 8
9990 Skagen

CVR-nr. 10326672

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2013.

Dirigent: _____

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning..... | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december..... | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Noter til årsrapporten..... | 10 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | Skagen Lossekompani ApS Sildevej 8 9990 Skagen |
| | CVR-nr.: 10326672 Etableret: 1. juli 1986 Hjemstedskommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Carl Jesper Hermansen Lønningen 24 9990 Skagen |
| | Morten Broberg Mjølnersvej 5 9990 Skagen |
| | Jacob Hammer Stuhrsvej 13 9990 Skagen |
| | Leif Thellefsen Gyvelvej 2 9990 Skagen |
| | Erik R. Rasmussen Rimmervej 45 9990 Skagen |
| | Jens Borup Kandestedvej 289 9990 Skagen |
| Direktion | Leif Thellefsen Gyvelvej 2 9990 Skagen |
| Ejerforhold | Følgende selskabsdeltagere er noteret som ejer af minimum 5% af stemmerne eller selskabskapitalen: Skagen Skipper- og Intereseforening, Kuttervej 13, 9990 Skagen Fiskernes Fiskeindustri A/S, Havnevagtvej 5, 9990 Skagen Skagen Truck Service ApS, Sildevej 8, 9990 Skagen |
| Revisor | Jydsk Revisionsinstitut Statsaut. revisorer Østre Strandvej 41 9990 Skagen |
| Hovedaktivitet | Selskabets arbejder med losning af fisk, som en servicevirksomhed for danske og udenlandske fiskere. |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Skagen Lossekompani ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 14. maj 2013.

Direktion

Leif Thellefsen

Bestyrelse

Carl Jesper Hermansen

Morten Broberg

Jacob Hammer

Leif Thellefsen

Erik R. Rasmussen

Jens Borup

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Skagen Lossekompani ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen Lossekompani ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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, at 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 vurderingen 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 og aflæggelse 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henvise til at selskabets egenkapital pr. 31. december 2012 er negativ med t.kr. 43. Heri indgår udskudt skatteaktiv med t.kr. 461. Værdien af dette aktiv er afhængigt af, at selskabet opnår en væsentlig fremtidig indtjening til udnyttelse af skatteaktivet.

Skagen, den 14. maj 2013

Jydsk Revisionsinstitut
Statsaut. revisorer

Uffe Skødt
Statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skagen Lossekompani ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

| | | |
|---|---------|-------------------------|
| Bygninger på lejet grund | 20 år | Restværdi kr. 2.311.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-20 år | Restværdi kr. 455.000 |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld mv. indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2012 kr. | 2011 tkr. |
|---|------|------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 8.520.581 | 14.422 |
| Personaleomkostninger | 1 | 8.919.042 | 14.587 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | 191.475 | 103 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | -589.936 | -269 |
| Finansielle indtægter | 2 | 48.493 | 48 |
| Finansielle omkostninger | 3 | 363.886 | 404 |
| Resultat før skat | | -905.330 | -625 |
| Skat af årets resultat | 4 | -245.425 | -284 |
| Udskudt skat af værdireguleringer | | 20.925 | 129 |
| Årets resultat | | -680.830 | -470 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 888.403 | 1.388 |
| Årets resultat | | -680.830 | -470 |
| Til disposition | | 207.573 | 918 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 30 |
| Overført til næste år | | 207.573 | 888 |
| Disponeret i alt | | 207.573 | 918 |

Balance 31. december

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|------|------------------|--------------|
| | | kr. | tkr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Bygninger på lejet grund | | 3.111.500 | 3.162 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.982.338 | 3.124 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 6.093.838 | 6.285 |
| | | | |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.093.838 | 6.285 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 29.017 | 64 |
| Andre tilgodehavender | | 34.988 | 46 |
| Udskudt skatteaktiv | | 461.050 | 216 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 14.520 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 539.575 | 326 |
| | | | |
| Værdipapirer og kapitalandele | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 319.422 | 288 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 319.422 | 288 |
| Likvide beholdninger | | 21.599 | 2 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver i alt | | 880.596 | 616 |
| | | | |
| Aktiver i alt | | 6.974.434 | 6.901 |

Balance 31. december

| | Note | 2012 kr. | 2011 tkr. |
|--|----------|------------------|--------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200 |
| Overført resultat | | 357.748 | 1.018 |
| Markedsværdi renteswap | | -600.727 | -517 |
| Egenkapital i alt | 5 | -42.979 | 701 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til kreditinstitutter | | 3.628.151 | 3.875 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | -246.818 | -242 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 6 | 3.381.333 | 3.633 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 246.818 | 242 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 2.123.338 | 639 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 44.165 | 64 |
| Anden gæld | | 1.221.759 | 1.592 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 30 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 3.636.079 | 2.568 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 7.017.413 | 6.200 |
| Passiver i alt | | 6.974.434 | 6.901 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Eventualposter m.v. | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | | | |
|----------|---|------------------|-----------------|
| 1 | Personaleomkostninger | 2012 | 2011 |
| | | kr. | tkr. |
| | Løn, gager og vederlag | 7.656.846 | 12.529 |
| | Pensioner | 1.008.185 | 1.664 |
| | Andre udgifter til social sikring | 254.011 | 395 |
| | Personaleomkostninger i alt | 8.919.042 | 14.587 |
| 2 | Finansielle indtægter | 2012 | 2011 |
| | | kr. | tkr. |
| | Renteindtægter iøvrigt..... | 7.875 | 48 |
| | Kursgevinster | 40.617 | 0 |
| | Finansielle indtægter i alt..... | 48.493 | 48 |
| 3 | Finansielle omkostninger | 2012 | 2011 |
| | | kr. | tkr. |
| | Renteomkostninger iøvrigt | 363.886 | 288 |
| | Kursregulering værdipapirer..... | 0 | 115 |
| | Finansielle omkostninger i alt | 363.886 | 404 |
| 4 | Skat af årets resultat | 2012 | 2011 |
| | | kr. | tkr. |
| | Udskudt skat af årets resultat | -245.425 | -284 |
| | Skat af årets resultat i alt..... | -245.425 | -284 |
| 5 | Egenkapital | Selskabs- | Overført |
| | | kapital | resultat |
| | | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 200.000 | 888.403 |
| | Årets resultat | 0 | -680.830 |
| | Udskudt skat værdireguleringer | 0 | 150.175 |
| | Markedsværdi renteswap | 0 | -600.727 |
| | Saldo ultimo..... | 200.000 | -242.979 |
| | | | -42.979 |

Selskabskapitalen er udstedt i anparter á d.kr. 1.000 eller multipla heraf.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år: kr. 2.190.000

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der deponeret ejerpantebrev på 2,9 mio. kr. i bygninger på lejet grund med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 3.111 samt løsøreejerpantebreve på 2,6 mio. kr. i vaskemaskine med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 2.976.

Herudover er der afgivet pant i værdipapirer og likvide beholdninger med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 340.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået tidsubestemt operationel lejeaftale for lokaler med en månedlig ydelse på t.kr. 10.