

# Skagen Lossekompani ApS

CVR-nr. 10 32 66 72

## Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.05.14

Carl-Jesper Hermansen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Skagen Lossekompagni ApS  
Auktionsvej 14  
9990 Skagen  
Hjemsted: Frederikshavn  
CVR-nr.: 10 32 66 72

---

---

**Bestyrelse**

---

Carl Jesper Hermansen, formand  
Jacob Hammer  
Leif Thellefsen  
Erik R. Rasmussen

---

---

**Direktion**

---

Leif Thellefsen

---

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Nordjyske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Skagen Lossekompagni ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 28. maj 2014

**Direktionen**

Leif Thellefsen

**Bestyrelsen**

Carl Jesper Hermansen  
Formand

Jacob Hammer

Leif Thellefsen

Erik R. Rasmussen

**Til kapitalejerne i Skagen Lossekompani ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen Lossekompani ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 afkræftende konklusion.

**Forbehold***Grundlag for afkræftende konklusion*

Ledelsen har i note 1 anført usikkerhederne for, at selskabet kan fortsætte sin drift. Ledelsen

overvejer på nuværende tidspunkt forskellige planer med henblik på at sikre selskabet den manglende likviditet og dermed selskabets fortsatte drift, men indtil nu er der ikke fremlagt konkrete handlingsplaner. Forholdene indebærer, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi tager derfor forbehold for grundlaget for regnskabsaflæggelsen, da forudsætningerne for fortsat drift efter vores opfattelse ikke er til stede. Årsregnskabet burde derfor være aflagt efter realisationsprincippet. Årets resultat og egenkapital vil efter vores skøn blive reduceret væsentligt, såfremt årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet.

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skagen, den 28. maj 2014

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Uffe Skødt

Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af losning af fisk, som en servicevirksomhed for danske og udenlandske fiskere.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -482.164 mod DKK -680.830 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -261.671.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

Selskabets pengeinstitut har på tidspunkt for regnskabsaflæggelsen opsagt sit engagement for selskabet. Selskabets ledelse arbejder på nuværende tidspunkt på forskellige løsningsforslag. Det endelige udfald af disse tiltag er ikke kendt på nuværende tidspunkt.

Note		2013 DKK	2012 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>12.149.324</b>	<b>8.520.581</b>
2	Personaleomkostninger	-12.127.473	-8.919.042
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>21.851</b>	<b>-398.461</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-191.478	-191.475
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-169.627</b>	<b>-589.936</b>
	Andre finansielle indtægter	62.237	48.492
	Andre finansielle omkostninger	-452.512	-363.886
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-390.275</b>	<b>-315.394</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-559.902</b>	<b>-905.330</b>
3	Skat af årets resultat	77.738	224.500
	<b>Årets resultat</b>	<b>-482.164</b>	<b>-680.830</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-482.164	-680.830
	<b>I alt</b>	<b>-482.164</b>	<b>-680.830</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	3.061.500	3.111.500
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.840.860	2.982.338
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.902.360</b>	<b>6.093.838</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.902.360</b>	<b>6.093.838</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.471	0
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>15.471</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.812	29.017
	Udskudt skatteaktiv	498.000	461.050
	Tilgodehavende selskabsskat	544	544
	Andre tilgodehavender	0	34.444
	Periodeafgrænsningsposter	88.937	14.520
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>724.293</b>	<b>539.575</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	355.457	319.422
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>355.457</b>	<b>319.422</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>52.822</b>	<b>21.599</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.148.043</b>	<b>880.596</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.050.403</b>	<b>6.974.434</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	200.000
	Overført resultat	-341.671	-242.979
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-261.671</b>	<b>-42.979</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	3.170.845	3.381.333
5	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.170.845</b>	<b>3.381.333</b>
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	229.815	246.818
	Gæld til kreditinstitutter	2.499.183	2.123.338
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.576	49.244
	Anden gæld	1.322.655	1.216.680
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.141.229</b>	<b>3.636.080</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.312.074</b>	<b>7.017.413</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.050.403</b>	<b>6.974.434</b>

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender under aktiver henholdsvis i anden gæld under forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes på egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20	70
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20	0-14

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets pengeinstitut har på tidspunkt for regnskabsafleggelsen opsagt sit engagement for selskabet. Selskabets ledelse arbejder på nuværende tidspunkt på forskellige løsningsforslag. Det endelige udfald af disse tiltag er ikke kendt på nuværende tidspunkt.

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	11.008.919	8.032.796
Pensioner	864.076	622.391
Andre omkostninger til social sikring	91.233	101.369
Personaleomkostninger i øvrigt	163.245	162.486
I alt	12.127.473	8.919.042

## 3. Skatter

Årets udskudte skat	-134.738	-224.500
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	57.000	0
I alt	-77.738	-224.500

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	200.000	500.645
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-62.794
Forslag til resultatdisponering	0	-680.830
Saldo pr. 31.12.12	200.000	-242.979

*Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13*

Saldo pr. 01.01.13	200.000	-242.979
Kapitalforhøjelse	80.000	42.979
Kapitalnedsættelse	-200.000	200.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	181.281
Forslag til resultatdisponering	0	-482.164
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-40.788
Saldo pr. 31.12.13	80.000	-341.671

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**5. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.13	Gæld i alt 31.12.12
Kreditinstitutter i øvrigt	229.815	2.091.578	3.400.660	3.628.151

## 6. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på t.DKK 2.900, der giver pant i grunde på lejet grund med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 3.061 samt udstedt løsørejerpantebrev på t.DKK 2.600, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.841. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

## 7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en tidsubegrænset operationelle lejeaftaler for lokaler med en månedlig ydelse på t.DKK 10.