

Brdr. Schlie Holding A/S

CVR-nr. 19627403

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2014

Dirigent

Navn: Anders Hjulmand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Pengestrømsopgørelse for 2013	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Brdr. Schlie Holding A/S
Søren Nordbys Vej 27-29
9900 Fredrikshavn

CVR-nr.: 19627403

Hjemsted: Hirtshals

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Anders Hjulmand , Advokat
Jens Christian Schlie, Direktør
Kaj Johan Schlie, Direktør

Direktion

Jens Christian Schlie , Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Brdr. Schlie Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 31.05.2014

Direktion

Jens Christian Schlie
Direktør

Bestyrelse

Anders Hjulmand
Advokat

Jens Christian Schlie
Direktør

Kaj Johan Schlie
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Brdr. Schlie Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brdr. Schlie Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en selskabsdeltager, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 31.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktiviteter består i at besidde kapitalandele og værdipairer samt anden investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 5.372 t.kr. mod 2.136 t.kr. året før, som bestyrelsen finder tilfredsstillende. Det forbedrede resultat skyldes primært salget af ejendommen Peder Skrams Vej 4.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	22 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse i balancen.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		375.038	588.906
Af- og nedskrivninger	1	<u>3.805.086</u>	<u>(128.751)</u>
Driftsresultat		4.180.124	460.155
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.161.758	1.745.593
Andre finansielle indtægter		133.607	120.357
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(34.863)</u>	<u>(84.677)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		6.440.626	2.241.428
Skat af ordinært resultat	3	<u>(1.067.848)</u>	<u>(105.494)</u>
Årets resultat		<u>5.372.778</u>	<u>2.135.934</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		4.700.000	1.200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		631.334	905.383
Overført resultat		<u>41.444</u>	<u>30.551</u>
		<u>5.372.778</u>	<u>2.135.934</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Grunde og bygninger		0	2.174.793
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	109.530
Materielle anlægsaktiver	4	0	2.284.323
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.968.927	6.458.037
Andre værdipapirer og kapitalandele		502.500	502.500
Andre tilgodehavender		750.000	750.000
Finansielle anlægsaktiver	5	8.221.427	7.710.537
Anlægsaktiver		8.221.427	9.994.860
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.911	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	6	196.973	0
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		0	840.000
Udskudt skat		87.989	20.262
Andre tilgodehavender	7	1.114.423	121.855
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	522.507	0
Tilgodehavender		1.978.803	982.117
Likvide beholdninger		4.254.921	199
Omsætningsaktiver		6.233.724	982.316
Aktiver		14.455.151	10.977.176

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.996.627	4.357.828
Overført overskud eller underskud		2.408.252	2.366.807
Egenkapital		<u>8.404.879</u>	<u>7.724.635</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	265.761
Bankgæld		822.162	0
Skyldig selskabsskat		125.583	52.418
Anden gæld	9	402.527	1.734.362
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.700.000	1.200.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.050.272</u>	<u>3.252.541</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.050.272</u>	<u>3.252.541</u>
Passiver		<u>14.455.151</u>	<u>10.977.176</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	12		
Ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	4.357.828	2.366.808	7.724.636
Valutakursreguleringer	0	(101.532)	0	(101.532)
Værdireguleringer	0	(57.447)	0	(57.447)
Øvrige egenkapitalposter	0	166.444	0	166.444
Årets resultat	0	631.334	41.444	672.778
Egenkapital ultimo	1.000.000	4.996.627	2.408.252	8.404.879

Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		4.180.124	460.155
Af- og nedskrivninger		(3.805.086)	128.751
Andre hensatte forpligtelser		0	(207)
Ændring i arbejdskapital	10	<u>(1.994.461)</u>	<u>1.191.407</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(1.619.423)	1.780.106
Modtagne finansielle indtægter		115.070	120.357
Betalte finansielle omkostninger		(45.736)	(84.470)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(1.062.410)</u>	<u>(118.932)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(2.612.499)	1.697.061
Salg af materielle anlægsaktiver		6.670.820	0
Modtagne udbytter		<u>(360.000)</u>	<u>(220.000)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		6.310.820	(220.000)
Ændring i likvider		3.698.321	1.477.061
Likvider primo		<u>(265.562)</u>	<u>(1.742.623)</u>
Likvider ultimo		<u>3.432.759</u>	<u>(265.562)</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		4.254.921	199
Kortfristet gæld til banker		<u>(822.162)</u>	<u>(265.761)</u>
Likvider ultimo		<u>3.432.759</u>	<u>(265.562)</u>

Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	85.834	128.751
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(3.890.920)	0
	(3.805.086)	128.751
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	34.863	84.470
Øvrige finansielle omkostninger	0	207
	34.863	84.677
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.135.583	108.582
Ændring af udskudt skat	(67.727)	(3.088)
Regulering vedrørende tidligere år	(8)	0
	1.067.848	105.494
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.496.282	152.834
Afgange	(2.496.282)	(152.834)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(321.489)	(43.304)
Årets nedskrivninger	(75.645)	0
Årets afskrivninger	0	(10.189)
Tilbageførsel ved afgange	397.134	53.493
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.	kr.

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgodehavender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.100.000	502.500	750.000
Tilgange	0	62.100	0
Kostpris ultimo	2.100.000	564.600	750.000
Opskrivninger primo	3.410.649	(62.100)	0
Valutakursreguleringer	(2.484)	0	0
Andel af årets resultat	1.745.593	0	0
Regulering interne avancer	(581.411)	0	0
Udbytte	(840.000)	0	0
Opskrivninger	44.279	0	0
Tilbageførsel af opskrivninger	1.092.301	0	0
Opskrivninger ultimo	4.868.927	(62.100)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.968.927	502.500	750.000
		Hjemsted	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S		Hirtshals	26,92

6. Tilgodehavender hos associerede virksomheder

♥ Tilgodehavender fra associerede virksomheder - Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.

	2013 kr.	2012 kr.
7. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende udbytter	1.076.923	0
Øvrige tilgodehavender	37.500	0
	1.114.423	0

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse er tilgodehavende hos selskabsdeltager.

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	7.027	0
	<u>7.027</u>	<u>0</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
10. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(1.994.461)	1.191.407
	<u>(1.994.461)</u>	<u>1.191.407</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Brdr. Schlie Holding A/S har afgivet en tilbagetrædelseserklæring vedrørende ansvarlig lånekapital, nom. 750 t.kr. pr. 31.12.2013.

12. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Brdr. Schlie Holding A/S:

- KS Hirtshals ApS, Hirtshals
- Jens Schlie Invest ApS, Hirtshals

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- KS Hirtshals ApS, Hirtshals
- Jens Schlie Invest ApS, Hirtshals