

Brdr. Schlie Holding A/S

CVR-nr. 19627403

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2015

Dirigent

Navn: Anders Hjulmand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Pengestrømsopgørelse for 2014	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 19627403

Hjemsted: Hirtshals

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

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 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 26.05.2015

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 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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 26.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 3.552 t.kr. mod 5.373 t.kr. året før, som bestyrelsen finder tilfredsstillende.

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 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 eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, herunder administrationsomkostninger.

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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, samt aktier i unoterede selskaber, der indregnes til kostpris, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Andre finansielle forpligtelser

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver 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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttotab		(8.974)	375.038
Af- og nedskrivninger	1	<u>0</u>	<u>3.805.086</u>
Driftsresultat		(8.974)	4.180.124
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.384.914	2.161.758
Andre finansielle indtægter		253.835	133.607
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(77.102)</u>	<u>(34.863)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.552.673	6.440.626
Skat af ordinært resultat	3	<u>(791)</u>	<u>(1.067.848)</u>
Årets resultat		<u>3.551.882</u>	<u>5.372.778</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		3.500.000	4.700.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		154.145	631.334
Overført resultat		<u>(102.263)</u>	<u>41.444</u>
		<u>3.551.882</u>	<u>5.372.778</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		7.172.509	6.968.927
Andre værdipapirer og kapitalandele		502.500	502.500
Andre tilgodehavender		750.000	750.000
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>8.425.009</u>	<u>8.221.427</u>
Anlægsaktiver		<u>8.425.009</u>	<u>8.221.427</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	56.911
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	196.973
Udskudt skat		123.996	87.989
Andre tilgodehavender	5	3.268.269	1.114.423
Tilgodehavende selskabsskat		87.701	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	522.507
Tilgodehavender		<u>3.479.966</u>	<u>1.978.803</u>
Likvide beholdninger		<u>1.116.941</u>	<u>4.254.921</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.596.907</u>	<u>6.233.724</u>
Aktiver		<u><u>13.021.916</u></u>	<u><u>14.455.151</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.072.509	4.996.627
Overført overskud eller underskud		2.433.689	2.408.252
Egenkapital		<u>8.506.198</u>	<u>8.404.879</u>
Bankgæld		252.039	822.162
Gæld til associerede virksomheder		610.982	374.588
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		133.006	0
Skyldig selskabsskat		0	125.583
Anden gæld	7	19.691	27.939
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.500.000	4.700.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.515.718</u>	<u>6.050.272</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.515.718</u>	<u>6.050.272</u>
Passiver		<u>13.021.916</u>	<u>14.455.151</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	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	4.996.627	2.408.252	8.404.879
Valutakursreguleringer	0	103.223	0	103.223
Værdireguleringer	0	(53.786)	0	(53.786)
Øvrige egenkapitalposter	0	(127.700)	127.700	0
Årets resultat	0	154.145	(102.263)	51.882
Egenkapital ultimo	1.000.000	5.072.509	2.433.689	8.506.198

Pengestrømsopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		(8.974)	4.180.124
Af- og nedskrivninger		0	(3.805.086)
Ændring i arbejdskapital	8	<u>1.111.495</u>	<u>(1.994.461)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.102.521	(1.619.423)
Modtagne finansielle indtægter		252.465	115.070
Betalte finansielle omkostninger		(49.684)	(45.736)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(250.082)</u>	<u>(1.062.410)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		1.055.220	(2.612.499)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	6.670.820
Modtagne udbytter		<u>(3.623.077)</u>	<u>(360.000)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(3.623.077)	6.310.820
Ændring i likvider		(2.567.857)	3.698.321
Likvider primo		<u>3.432.759</u>	<u>(265.562)</u>
Likvider ultimo		864.902	3.432.759
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.116.941	4.254.921
Kortfristet gæld til banker		<u>(252.039)</u>	<u>(822.162)</u>
Likvider ultimo		864.902	3.432.759

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	85.834
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(3.890.920)
	<u>0</u>	<u>(3.805.086)</u>

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	77.102	34.863
	<u>77.102</u>	<u>34.863</u>

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	38.299	1.135.583
Ændring af udskudt skat	(36.007)	(67.727)
Regulering vedrørende tidligere år	(1.501)	(8)
	<u>791</u>	<u>1.067.848</u>

	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> kr.	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u> kr.	<u>Andre tilgodehavender</u> kr.
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.100.000	564.600	750.000
Kostpris ultimo	<u>2.100.000</u>	<u>564.600</u>	<u>750.000</u>
Opskrivninger primo	4.868.927	(62.100)	0
Valutakursreguleringer	103.223	0	0
Andel af årets resultat	3.365.534	0	0
Regulering interne avancer	19.380	0	0
Udbytte	(3.230.769)	0	0
Dagsværdireguleringer	(53.786)	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>5.072.509</u>	<u>(62.100)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.172.509</u>	<u>502.500</u>	<u>750.000</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S	Hirtshals	A/S	26,92

	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
5. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende udbytter	3.230.769	1.076.923
Øvrige tilgodehavender	37.500	37.500
	<u>3.268.269</u>	<u>1.114.423</u>

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse er tilgodehavende hos selskabsdeltager. Lånet er forrentet frem til indfrielsen i 2014.

	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	10.691	7.027
Andre skyldige omkostninger	9.000	20.912
	<u>19.691</u>	<u>27.939</u>

	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
8. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	1.111.495	(1.994.461)
	<u>1.111.495</u>	<u>(1.994.461)</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Brdr. Schlie Holding A/S har afgivet en tilbagetrædelseserklæring vedrørende ansvarlig lånekapital, nom. 750 t.kr. pr. 31.12.14.

10. 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

Noter

11. 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