

T 150 Ellis ApS

Gyvelvænget 86
7730 Hanstholm

CVR-nr. 10029724

Årsrapport for 2012
13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. maj 2013

Erik Didriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

T 150 Ellis ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	T 150 Ellis ApS Gyvelvænget 86 7730 Hanstholm
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Erik Didriksen
Moderselskab	T150 Ellis Holding ApS Gyvelvænget 86 7730 Hanstholm
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Jernbanegade 18 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Bertel Langgaard Jensen, Registreret revisor Bente Busch, Registreret revisor
Advokat	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Bytorvet 32 7730 Hanstholm

T 150 Ellis ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for T 150 Ellis ApS.

Årsrapporten aflægges 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.

Thisted, den 22. maj 2013

Direktion

Erik Didriksen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i T 150 Ellis ApS

Vi har revideret årsregnskabet for T 150 Ellis ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 22. maj 2013

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab

Bertel Langgaard Jensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for T 150 Ellis ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	20 år	1.000.000 kr.
Trawl og trawlskovle	4 - 10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	17.000 kr.

Anskaffelser af garn og trawl med under 3 års levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		1.005.940	1.540.889
Personaleomkostninger	1	-708.529	-865.144
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-256.854	-242.587
Resultat af primær drift		40.557	433.158
Finansielle indtægter	2	11.596	8.491
Finansielle omkostninger		-118.979	-118.100
Resultat før skat		-66.826	323.549
Skat af årets resultat		19.587	-80.888
Årets resultat		-47.239	242.661
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-47.239	242.661
		-47.239	242.661

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		2.613.208	2.734.462
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.000	27.000
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		60.000	0
Materielle anlægsaktiver		2.690.208	2.761.462
Anlægsaktiver		2.690.208	2.761.462
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.547	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		163.486	157.319
Andre tilgodehavender		46.660	45.981
Periodeafgrænsningsposter		2.849	2.306
Tilgodehavender		270.542	205.606
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.020	10.020
Værdipapirer og kapitalandele		10.020	10.020
Likvide beholdninger		100.000	100.000
Omsætningsaktiver		380.562	315.626
Aktiver		3.070.770	3.077.088

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	3	199.975	247.214
Egenkapital		324.975	372.214
Hensættelser til udskudt skat		336.302	355.889
Hensatte forpligtelser		336.302	355.889
Gæld til banker		2.008.811	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	2.008.811	2.000.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	15.002
Gæld til banker		200.608	120.258
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.258	41.392
Anden gæld		174.816	172.333
Kortfristede gældsforpligtelser		400.682	348.985
Gældsforpligtelser		2.409.493	2.348.985
Passiver		3.070.770	3.077.088
Virksomhedens formål	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2012	2011	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	561.202	664.399	
Pensioner	111.165	157.607	
Omkostninger til social sikring	36.162	43.138	
	<u>708.529</u>	<u>865.144</u>	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.293	5.169	
Andre finansielle indtægter	5.303	3.322	
	<u>11.596</u>	<u>8.491</u>	
3. Overført resultat			
Saldo primo	247.214	4.553	
Årets tilgang	-47.239	242.661	
Saldo ultimo	<u>199.975</u>	<u>247.214</u>	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til banker	2.008.811		0
	<u>2.008.811</u>		<u>0</u>

5. Virksomhedens formål

Selskabets aktivitet er at drive fiskeri og handel med fisk.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt skibsejerpantebrev på i alt 2.350 t.kr., der er givet pant i produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 2.613 t.kr..