

# **T 150 Ellis ApS**

Gyvelvænget 86  
7730 Hanstholm

CVR-nr. 10029724

**Årsrapport for 2013**  
14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. maj 2014

---

Erik Didriksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

T 150 Ellis ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	T 150 Ellis ApS Gyvelvænget 86 7730 Hanstholm
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2013 - 31. december 2013
<b>Direktion</b>	Erik Didriksen
<b>Moderselskab</b>	T150 Ellis Holding ApS Gyvelvænget 86 7730 Hanstholm
<b>Revisor</b>	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Jernbanegade 18 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Bertel Langgaard Jensen, Registreret revisor Bente Busch, Registreret revisor
<b>Advokat</b>	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Thy Bytorvet 32 7730 Hanstholm

T 150 Ellis ApS

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 21. maj 2014

**Direktion**

Erik Didriksen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i T 150 Ellis ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for T 150 Ellis ApS for regnskabsåret 2013 . Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance , hoved- og nøgletal og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 21. maj 2014

**REVIKON Revisionskontoret**  
**Registreret revisionsinteressentskab**

Bertel Langgaard Jensen  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for T 150 Ellis ApS for 2013 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.

## 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	12.000 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.

Der er i regnskabsåret modtaget 52 tkr. i tilskud fra Ministeriet for Fødevarer, landbrug og fiskeri til modernisering. Beløbet er modregnet i årets tilgang.

### 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.

## **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.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.096.892</b>	<b>1.005.940</b>
Personaleomkostninger	1	-776.901	-708.529
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-293.333	-256.854
<b>Driftsresultat</b>		<b>26.658</b>	<b>40.557</b>
Finansielle indtægter	3	8.121	11.596
Finansielle omkostninger		-161.664	-118.979
<b>Resultat før skat</b>		<b>-126.885</b>	<b>-66.826</b>
Skat af årets resultat		72.457	19.587
<b>Årets resultat</b>		<b>-54.428</b>	<b>-47.239</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-54.428	-47.239
		<b>-54.428</b>	<b>-47.239</b>

**Balance 31. december 2013**

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		2.758.509	2.613.208
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.000	17.000
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	60.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.770.509</b>	<b>2.690.208</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.770.509</b>	<b>2.690.208</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	57.547
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		173.792	163.486
Andre tilgodehavender		18.961	46.660
Periodeafgrænsningsposter		2.905	2.849
<b>Tilgodehavender</b>		<b>195.658</b>	<b>270.542</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.200	10.020
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>10.200</b>	<b>10.020</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>305.858</b>	<b>380.562</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.076.367</b>	<b>3.070.770</b>

## Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	4	145.547	199.975
<b>Egenkapital</b>		<u>270.547</u>	<u>324.975</u>
Hensættelser til udskudt skat		263.845	336.302
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>263.845</u>	<u>336.302</u>
Gæld til banker		2.000.000	2.008.811
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<u>2.000.000</u>	<u>2.008.811</u>
Gæld til banker		379.941	200.608
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.778	25.258
Anden gæld		138.256	174.816
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>541.975</u>	<u>400.682</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>2.541.975</u>	<u>2.409.493</u>
<b>Passiver</b>		<u>3.076.367</u>	<u>3.070.770</u>
Virksomhedens formål	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2013	2012	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	671.388	561.202	
Pensioner	68.166	111.165	
Omkostninger til social sikring	37.347	36.162	
	<u>776.901</u>	<u>708.529</u>	
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner	288.333	242.829	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.000	10.000	
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	0	4.025	
	<u>293.333</u>	<u>256.854</u>	
<b>3. Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.916	6.293	
Andre finansielle indtægter	3.205	5.303	
	<u>8.121</u>	<u>11.596</u>	
<b>4. Overført resultat</b>			
Saldo primo	199.975	247.214	
Årets tilgang	-54.428	-47.239	
Saldo ultimo	<u>145.547</u>	<u>199.975</u>	
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	2.000.000	0	0
	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**6. Virksomhedens formål**

Selskabets aktivitet er at drive fiskeri og handel med fisk.

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

På grund af skattemæssigt underskud er der ingen hæftelse.

**8. 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 2013 udgør 2.759 t.kr..