

Pondus Holding, Hanstholm ApS

CVR-nr. 34 88 18 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2015.

Peter Sand
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Pondus Holding, Hanstholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 10. marts 2015

Direktion

Peter Sand
fiskeskipper

Leif Sand
fiskeskipper

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Pondus Holding, Hanstholm ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Pondus Holding, Hanstholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hanstholm, den 10. marts 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lennart Mouritzen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pondus Holding, Hanstholm ApS Gyvelvænget 74 7730 Hanstholm Telefon: 97961674 CVR-nr.: 34 88 18 98 Hjemsted: Thisted kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Sand, Gyvelvænget 74, 7730 Hanstholm, fiskeskipper Leif Sand, Gyvelvænget 253, 7730 Hanstholm, fiskeskipper
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bytorvet 34 7730 Hanstholm
Dattervirksomhed	Fiskeriselskabet Pondus ApS, Thisted kommune

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pondus Holding, Hanstholm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pondus Holding, Hanstholm ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2014 - 31/12 2014	30/11 2012 - 31/12 2013
Bruttofortjeneste	93	-26.567
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.555	-5.155
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.762.241	3.047.452
Andre finansielle indtægter	41.443	40.385
Resultat før skat	1.798.222	3.056.115
2 Skat af årets resultat	-10.176	-5.800
Årets resultat	1.788.046	3.050.315
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.762.241	1.389.666
Udbytte for regnskabsåret	199.600	193.200
Overføres til overført resultat	0	1.467.449
Disponeret fra overført resultat	-173.795	0
Disponeret i alt	1.788.046	3.050.315

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	257.027	252.582
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>257.027</u>	<u>252.582</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	31.889.693	30.127.452
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.889.693</u>	<u>30.127.452</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>32.146.720</u>	<u>30.380.034</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.315.922	1.540.385
Andre tilgodehavender	245.526	251.654
Tilgodehavender i alt	<u>1.561.448</u>	<u>1.792.039</u>
Likvide beholdninger	50.544	9.585
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.611.992</u>	<u>1.801.624</u>
Aktiver i alt	<u>33.758.712</u>	<u>32.181.658</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overkurs ved emission	29.000.000	29.000.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.151.907	1.389.666
8 Overført resultat	1.293.654	1.467.449
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	199.600	193.200
Egenkapital i alt	<u>33.725.161</u>	<u>32.130.315</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
10 Selskabsskat	10.176	5.800
Anden gæld	11.375	33.543
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.551</u>	<u>51.343</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>33.551</u>	<u>51.343</u>
Passiver i alt	<u>33.758.712</u>	<u>32.181.658</u>

11 Nærtstående parter

Noter

	1/1 2014 - 31/12 2014	30/11 2012 - 31/12 2013
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at eje kapitalandele i Fiskeriselskabet Pondus ApS, CVR.-nr. 33 77 02 27, samt at drive investerings- og finansieringsvirksomhed.		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	10.176	5.800
	10.176	5.800
3. Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2014		257.737
Tilgang		10.000
Kostpris 31. december 2014		267.737
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		5.155
Årets afskrivninger		5.555
Af- og nedskrivninger 31. december 2014		10.710
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		257.027

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2014	29.080.000	29.080.000
Kostpris 31. december 2014	<u>29.080.000</u>	<u>29.080.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2014	1.279.063	0
Periodens resultat før afskrivninger på goodwill	1.993.852	3.279.063
Modtaget udbytte	0	-2.000.000
Opskrivninger 31. december 2014	<u>3.272.915</u>	<u>1.279.063</u>
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2014	-231.611	0
Årets afskrivninger på goodwill	-231.611	-231.611
Afskrivninger på goodwill 31. december 2014	<u>-463.222</u>	<u>-231.611</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>31.889.693</u>	<u>30.127.452</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>1.158.055</u>	<u>1.389.666</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Fiskeriselskabet Pondus ApS	Thisted kommune	73 %

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	80.000	80.000
	80.000	80.000
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2014	29.000.000	29.000.000
	29.000.000	29.000.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2014	1.389.666	0
Resultatandel	1.762.241	1.389.666
	3.151.907	1.389.666
8. Overført resultat		
Årets overførte overskud	1.293.654	1.467.449
	1.293.654	1.467.449
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2014	193.200	0
Udloddet udbytte	-193.200	0
Udbytte for regnskabsåret	199.600	193.200
	199.600	193.200
10. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2014	5.800	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-5.800	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	10.176	5.800
	10.176	5.800

Noter

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Leif Sand, Gyvelvænget 253, 7730 Hanstholm

Peter Sand, Gyvelvænget 74, 7730 Hanstholm