

Kap Farvel ApS

Staghøjvej 22, Frøslev

7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 31627443

Årsrapport for 2011/12

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. januar 2013

Henning Guldsmid Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter	14

Kap Farvel ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2011 - 31. august 2012 for Kap Farvel 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. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sillerslev, den 30. januar 2013

Direktion

Henning Guldsmid Nielsen

Jesper Støvlbæk

Kap Farvel ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kap Farvel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kap Farvel ApS for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 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. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kap Farvel ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at ledelsen ikke har sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede at selskabets kapital tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens §119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Nykøbing M, den 30. januar 2013

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab

Kaj Plejdrup

Registreret revisor

Kap Farvel ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kap Farvel ApS Staghøjvej 22, Frøslev 7900 Nykøbing Mors
Telefon	97 74 45 00
E-mail	guldsmed@karby.dk
CVR-nr.	31627443
Stiftelsesdato	15. august 2008
Regnskabsår	1. september 2011 - 31. august 2012
Direktion	Henning Guldsmed Nielsen Jesper Støvlbæk
Revisor	REVISION LIMFJORD Registreret Revisionsaktieselskab Ringvejen 63 7900 Nykøbing M

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er erhvervsfiskeri samt hermed beslægtet virksomheden.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 udviser et resultat på kr. -183.449, og virksomhedens balance pr. 31. august 2012 udviser en balancesum på kr. 3.721.997, og en egenkapital på kr. -455.601.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Kap Farvel ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kap Farvel ApS for 2011/12 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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af kvoter indgår i omsætningen. 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
Fartøj	20 år

Der afskrives ikke på rettigheder.

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Kap Farvel ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		-11.063	-18.056
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-137.861	-110.167
Driftsresultat		-148.924	-128.223
Finansielle omkostninger	1	-95.638	-92.823
Resultat før skat		-244.562	-221.046
Skat af årets resultat		61.113	55.262
Årets resultat		-183.449	-165.784
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-183.449	-165.784
		-183.449	-165.784

Kap Farvel ApS**Balance 31. august 2012**

	Note	2012	2011
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		3.364.344	3.502.205
Materielle anlægsaktiver		3.364.344	3.502.205
Anlægsaktiver		3.364.344	3.502.205
Andre tilgodehavender		4.980	20.073
Udskudte skatteaktiver		346.673	285.560
Tilgodehavender		351.653	305.633
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.000	6.000
Værdipapirer og kapitalandele		6.000	6.000
Omsætningsaktiver		357.653	311.633
Aktiver		3.721.997	3.813.838

Kap Farvel ApS

Balance 31. august 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	2	600.000	600.000
Overført resultat	3	-1.055.601	-872.152
Egenkapital		-455.601	-272.152
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.881.642	3.807.880
Langfristede gældsforpligtelser	4	3.881.642	3.807.880
Gæld til banker		280.564	264.260
Anden gæld		11.389	10.875
Periodeafgrænsningsposter		4.003	2.975
Kortfristede gældsforpligtelser		295.956	278.110
Gældsforpligtelser		4.177.598	4.085.990
Passiver		3.721.997	3.813.838
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Kap Farvel ApS

Noter

	2011/12	2010/11
1. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	95.638	92.823
	95.638	92.823
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	600.000	600.000
Saldo ultimo	600.000	600.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Saldo primo	-872.152	-706.368
Årets tilgang	-183.449	-165.784
Saldo ultimo	-1.055.601	-872.152

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Direktion	3.807.800		3.881.642
	3.807.800		3.881.642

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 3.200.000 der giver pant i fartøj og andet driftsmateriel. Heraf er ejerpantebrev på kr. 200.000 deponeret til sikkerhed for bankgæld, medens ejerpantebrev på kr. 3.000.000 er i selskabets besiddelse.