

Friske Fisk A/S

Hjemstedsadresse: Kallegatvej 57, 2150 Nordhavn

CVR-nummer 11 78 45 34

Årsrapport 2017/18

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 – 30. juni 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11 2018



Henrik Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Friske Fisk A/S Kattegatvej 57 2150 Nordhavn Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Axel Jessen Henrik Mikkelsen Peter Kanstrup Grav
Direktion	Henrik Mikkelsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Stengade 57 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	21. december 1987
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	3.077	3.308	3.884	4.592	5.058
Resultat af primær drift	59	517	924	1.761	1.853
Finansielle poster, netto	-	-	-	-	20
Årets resultat	44	401	720	1.335	1.414
Anlægsaktiver	163	211	290	122	189
Aktiver i alt	4.885	5.216	6.064	7.319	6.768
Aktiekapital	500	500	500	500	500
Egenkapital	1.896	2.351	2.950	3.230	2.896
Hensættelser	-	-	-	-	-
Langfristet gæld	-	-	-	-	-
Kortfristet gæld	2.989	2.865	3.114	4.089	3.872
Passiver i alt	4.885	5.216	6.064	7.319	6.768
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	1,2	9,9	15,2	24,1	27,4
Likviditetsgrad	157,9	174,7	211,3	160,9	169,9
Soliditetsgrad	38,8	45,1	48,6	44,1	42,8
Forrentning af egenkapitalen	2,1	14,4	24,6	39,8	46,7
Antal medarbejdere	7	7	8	9	9

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været engroshandel med fisk.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Friske Fisk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

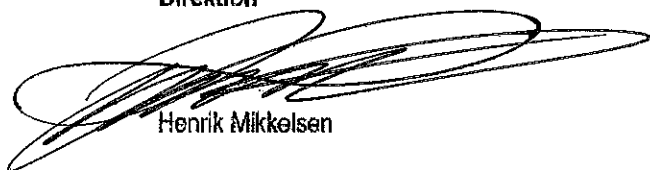
Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. november 2018

Direktion



Henrik Mikkelsen

Bestyrelse



Axel Jessen



Henrik Mikkelsen



Peter Kanstrup Grav

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Friske Fisk A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Friske Fisk A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vo-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

res viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Easeret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 05.11 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
MNE32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Friske Fisk A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om Indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acco-toskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 dets moderselskab. AAP Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

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 andre driftsindtægter henholdsvis udgifter.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Genindvindingsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab AAP Holding ApS. Uagtet heraf indregnes aktuelle skatteforpligtelser og aktuelle skatteforpligtelser i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	3.077.418	3.308.114
1 Personaleomkostninger	2.931.467	2.711.916
2 Afskrivninger	87.160	79.180
Resultat af primær drift	58.791	517.038
Finansielle omkostninger	0	87
Resultat før skat	58.791	516.971
3 Skat af årets resultat	14.556	115.912
Årets resultat	44.235	401.059
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	500.000
Overført til overført resultat	-1.155.765	-98.941
Disponeret	44.235	401.059

Balance 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	163.400	210.560
4 Materielle anlægsaktiver	<u>163.400</u>	<u>210.560</u>
Anlægsaktiver	<u>163.400</u>	<u>210.560</u>
Færdigvarer og handelsvarer	233.111	238.420
Varebeholdninger	<u>233.111</u>	<u>238.420</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.706.644	2.165.829
Andre tilgodehavender	0	0
Udsendt skatteaktiv	95.303	89.487
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.175.946
Tilgodehavender	<u>2.801.947</u>	<u>3.431.262</u>
Likvide beholdninger	<u>1.686.689</u>	<u>1.335.705</u>
Omsætningsaktiver	<u>4.721.747</u>	<u>5.005.387</u>
Aktiver i alt	<u>4.885.147</u>	<u>5.215.947</u>

Balance 30. juni

Passiver

Note		2017/18	2016/17
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	195.682	1.351.447
	Foreslået udbytte	1.200.000	500.000
5	Egenkapital	1.895.682	2.351.447
3	Selskabsskat	20.372	118.448
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.072.496	2.171.091
	Gæld til tilknyttede virksomheder	89.487	0
	Anden gæld	807.110	574.961
	Kortfristet gæld	2.989.465	2.864.500
	Gæld i alt	2.989.465	2.864.500
	Passiver i alt	4.885.147	5.215.947
6	Eventualforpligtelser		
7	Leasing- og lejeforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.858.993	2.619.792
Pensionsbidrag og andre sociale omkostninger	72.474	92.124
	<u>2.931.467</u>	<u>2.711.916</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	87.160	79.160
	<u>87.160</u>	<u>79.160</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	20.372	118.448
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-5.816	-2.536
	<u>14.556</u>	<u>115.912</u>

Noter til årsregnskabet

		2017/18
4	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og Inventar
	Anskaffelsessum 1. juli	490.375
	Årets tilgang	40.000
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 30. juni	530.375
	Af- og nedskrivninger 1. juli	279.815
	Årets afskrivninger	87.160
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Af- og nedskrivninger 30. juni	366.975
	Bogført værdi 30. juni	163.400
5	Egenkapital	
		Selskabs- kapital
		Overført resultat
		Foreslået Udbytte
	Egenkapital 1. juli	500.000
	Udloddet udbytte	0
	Årets resultat	-1.155.765
	Egenkapital 30. juni	500.000
		195.682
		1.200.000

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AAP Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Noter til årsregnskabet

7 Leasing- og lejeforpligtigelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 24 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. t. kr. 132.