

John Hansen Glyngøre ApS

Durupvej 25 F, 7870 Roslev

CVR-nr. 13 00 25 33

Årsrapport

1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2018.

John Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for John Hansen Glyngøre ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 10. oktober 2018

Direktion

John Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i John Hansen Glyngøre ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for John Hansen Glyngøre ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Baseret 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.

Esbjerg, den 10. oktober 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Noe
statsautoriseret revisor
mne41367

Selskabsoplysninger

Selskabet	John Hansen Glyngøre ApS Durupvej 25 F 7870 Roslev
	CVR-nr.: 13 00 25 33
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	John Hansen
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af erhvervsmæssigt fiskeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.380 t.kr. mod 7.915 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 401 t.kr. mod 1.600 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	5.379.738	7.915.103
1 Personaleomkostninger	-4.166.302	-5.071.869
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-516.699	-804.414
Driftsresultat	696.737	2.038.820
Andre finansielle indtægter	1.500	18.300
Øvrige finansielle omkostninger	-147.669	-4.496
Resultat før skat	550.568	2.052.624
Skat af årets resultat	-150.000	-453.094
Årets resultat	400.568	1.599.530
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overføres til overført resultat	400.568	1.499.530
Disponeret i alt	400.568	1.599.530

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	2.006.091	1.994.491
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.094.300	5.253.526
4 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	1.259.095
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.100.391</u>	<u>8.507.112</u>
Andre tilgodehavender	140.000	395.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>140.000</u>	<u>395.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>19.240.391</u>	<u>8.902.112</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	356.820	3.280
Periodeafgrænsningsposter	0	58.333
Tilgodehavender i alt	<u>356.820</u>	<u>61.613</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	62.000
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>62.000</u>
Likvide beholdninger	396.944	4.593.781
Omsætningsaktiver i alt	<u>753.764</u>	<u>4.717.394</u>
Aktiver i alt	<u>19.994.155</u>	<u>13.619.506</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		10.451.052	10.050.484
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital i alt		<u>10.951.052</u>	<u>10.650.484</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		855.300	705.300
Hensatte forpligtelser i alt		<u>855.300</u>	<u>705.300</u>
Gældsforpligtelser			
5 Gæld til pengeinstitutter		3.409.687	0
Anden gæld		1.448.536	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.858.223</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		846.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		700.674	205.186
Selskabsskat		451.299	772.343
Anden gæld		1.331.607	1.286.193
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.329.580</u>	<u>2.263.722</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.187.803</u>	<u>2.263.722</u>
Passiver i alt		<u>19.994.155</u>	<u>13.619.506</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2017	500.000	10.050.484	100.000	10.650.484
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	400.568	0	400.568
	<u>500.000</u>	<u>10.451.052</u>	<u>0</u>	<u>10.951.052</u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.841.080	4.664.093
Pensioner	51.034	63.600
Andre omkostninger til social sikring	8.692	12.338
Personaleomkostninger i øvrigt	265.496	331.838
	<u>4.166.302</u>	<u>5.071.869</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj 2017	2.344.634	2.344.634
Tilgang i årets løb	65.000	0
Kostpris 30. april 2018	<u>2.409.634</u>	<u>2.344.634</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017	-350.143	-296.743
Årets afskrivninger	-53.400	-53.400
Af- og nedskrivninger 30. april 2018	<u>-403.543</u>	<u>-350.143</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>2.006.091</u>	<u>1.994.491</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj 2017	10.089.073	10.099.867
Tilgang i årets løb	12.804.073	134.206
Afgang i årets løb	-500.000	-145.000
Kostpris 30. april 2018	<u>22.393.146</u>	<u>10.089.073</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017	-4.835.547	-4.105.533
Årets afskrivninger	-463.299	-759.014
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	29.000
Af- og nedskrivninger 30. april 2018	<u>-5.298.846</u>	<u>-4.835.547</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>17.094.300</u>	<u>5.253.526</u>

Noter

	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
4. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. maj 2017	1.259.095	0
Tilgang i årets løb	7.739.251	1.259.095
Overførsler	<u>-8.998.346</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2018	<u>0</u>	<u>1.259.095</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>0</u>	<u>1.259.095</u>
5. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	4.255.687	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-846.000</u>	<u>0</u>
	<u>3.409.687</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på ialt 11.000 t.kr. til sikkerhed for bankengagement. Ejerpantebrevene giver pant i ejendommen Bøgevej 3, Roslev samt fiskefartøjerne "OXAS" "OXVJ" og "OXGH" hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2018 samlet udgør 17.185 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Hansen Glyngøre ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, landingsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Landingsomkostninger omfatter omkostninger til vareafgift, produktionsafgift og andre fiskerirelaterede omkostninger.

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	30 år	4.500 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0%

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris som omfatter direkte omkostninger til leverandører samt køb af tonnage frem til det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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