



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

TELL FISK APS

HYTTEFADSVEJ 11, 9970 STRANDBY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

27. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. april 2017**

Anne-Kirstine Clausen

CVR-NR. 14 53 37 45

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tell Fisk ApS Hyttefadsvej 11 9970 Strandby
	CVR-nr.: 14 53 37 45 Stiftet: 27. juni 1990 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anne-Kirstine Clausen Dorte Hørstrup
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Havnevej 7 9970 Strandby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Tell Fisk 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 6. marts 2017

Direktion:

Anne-Kirstine Clausen

Dorte Hørstrup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Tell Fisk ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tell Fisk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 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 Ethiske 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 selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores 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.

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.

Frederikshavn, den 6. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i engroshandel med fisk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.703.890	3.448.561
Personaleudgifter.....	1	-3.377.890	-3.254.577
Afskrivninger.....		-113.863	-56.550
DRIFTSRESULTAT		212.137	137.434
Indtægter af kapitalandele.....		6.000	25.255
Andre finansielle indtægter.....		0	9.070
Andre finansielle omkostninger.....		-41.474	-22.781
RESULTAT FØR SKAT		176.663	148.978
Skat af årets resultat.....	2	-42.130	-41.602
ÅRETS RESULTAT		134.533	107.376
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslået udbytte for regnskabsåret.....		100.000	0
Overført resultat.....		34.533	107.376
I ALT		134.533	107.376

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Ejendom.....		1.142.273	1.105.424
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		167.352	223.781
Materielle anlægsaktiver.....	3	1.309.625	1.329.205
Andre værdipapirer.....		56.000	56.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	56.000	56.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.365.625	1.385.205
Råvarer og hjælpematerialer.....		309.589	106.454
Varebeholdninger.....		309.589	106.454
Debitorer.....		1.282.785	1.360.181
Udskudte skatteaktiver.....		22.308	22.528
Andre tilgodehavender.....		45.564	82.676
Periodeafgrænsningsposter.....		0	19.833
Tilgodehavender.....		1.350.657	1.485.218
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.660.246	1.591.672
AKTIVER.....		3.025.871	2.976.877
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		800.339	765.807
Udbytte.....		100.000	0
EGENKAPITAL.....	5	1.025.339	890.807
Gældsbrief.....		700.000	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	700.000	0
Gæld til pengeinstitut.....		161.075	17.247
Varekreditorer.....		534.023	829.728
Selskabsskat.....		30.590	10.426
Anden gæld.....		574.844	1.228.669
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.300.532	2.086.070
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.000.532	2.086.070
PASSIVER.....		3.025.871	2.976.877
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleudgifter			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 10 (2015: 10)			
Lønninger.....	2.923.024	2.820.488	
Pensioner.....	293.402	286.491	
Andre udgifter til social sikring.....	97.919	93.551	
Andre personaleomkostninger.....	63.545	54.047	
	3.377.890	3.254.577	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	41.910	20.986	
Regulering af udskudt skat.....	220	20.616	
	42.130	41.602	
Materielle anlægsaktiver			3
	Ejendom	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....	1.122.924	1.635.115	
Tilgang.....	94.283	0	
Kostpris 31. december 2016.....	1.217.207	1.635.115	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	17.500	1.411.334	
Årets afskrivninger	57.434	56.429	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	74.934	1.467.763	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	1.142.273	167.352	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2016.....		56.000	
Kostpris 31. december 2016.....		56.000	
Opskrivninger 1. januar 2016.....		-9.105	
Praksisændring.....		9.105	
Opskrivninger 31. december 2016.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		56.000	

NOTER

					Note
Egenkapital					5
	Anpartskapital	Overført overskud	Udbytte	I alt	
Egenkapital 31. december 2015.....	125.000	756.701	0	881.701	
Praksisændringer.....		9.105		9.105	
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	765.806	0	890.806	
Forslag til årets resultatdisponering.....		34.533	100.000	134.533	
Egenkapital 31. december 2016.....	125.000	800.339	100.000	1.025.339	
 Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gældsbrief.....	0	700.000	0	700.000	
	0	700.000	0	700.000	
 Eventualposter mv.					7
Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev på 400 tkr. i ejendommen, og der er stillet virksomhedspant på 600 tkr. Derudover tinglyst pantebrev på 700 tkr. til sikkerhed for gældsbrief.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tell Fisk ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Selskabets kapitalandele i unoterede anparter er tidligere indregnet og målt med dagsværdi som regnskabspraksis dog med anvendelsen af indre værdi som det bedste udtryk for dagsværdi. Praksis er ændret, til at kapitalandele i unoterede anparter indregnes og måles til kostpris.

Årsagen til praksisændringen er en ændring i årsregnskabsloven vedtaget i 2015, der giver mulighed for, at indregne og måle disse kapitalandele til kostpris. Da det i lighed med tidligere år anses for yderst vanskeligt at fremskaffe en dagsværdi på disse kapitalandele, anser ledelsen det for hensigtsmæssigt, at anvende bestemmelsen i ÅRL § 37, stk. 4, hvorefter kapitalandelene kan indregnes og måles til kostpris.

Sammenligningstal vedrørende praksisændringen er tilpasset, med ændringen af den i balancen indregnede værdi af disse kapitalandele.

Praksisændringen medfører ingen beløbsmæssig indvirkning på årsregnskabet for 2016, da den i balancen indregnede værdi er ændret primo året med 9 tkr. som følge af praksisændringen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20 år	50 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 tkr.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i ikke tilknyttede- og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.