

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 84 * 5762 V. Skerninge * tlf. + 45 25 72 34 20 * mail: kim@arne-jacobsen.dk * CVR nr. 36 06 53 46

*Søby Fisk ApS
Søby Havn 12
5985 Søby Ærø*

CVR-nr: 18 97 90 39

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2016 - 30. september 2017*

(22. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9. december 2017



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter..... 13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Søby Fisk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søby Ærø, den 9. december 2017

Direktion

Frank Hansen

Bestyrelse



Carsten Pedersen
Formand



Jørgen Holm Pedersen



Frank Hansen



Roar Pedersen



Gert Anker Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Søby Fisk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søby Fisk ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

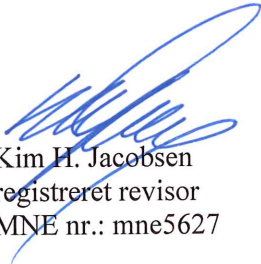
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vester Skerninge, den 9. december 2017

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen
registreret revisor
MNE nr.: mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Søby Fisk ApS
Søby Havn 12
5985 Søby Ærø

Telefon: 62 58 12 81
CVR-nr.: 18 97 90 39
Stiftet: 16. december 1995
Hjemsted: Ærø
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Kundenr.: 390245

Bestyrelse

Carsten Pedersen, formand
Frank Hansen
Gert Anker Pedersen
Jørgen Holm Pedersen
Roar Pedersen

Direktion

Frank Hansen

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Kongensgade 28
5960 Marstal

Revisor

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS
Fåborgvej 84
5762 Vester Skerninge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
9. december 2017
på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at aftage og videresælge fisk.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 14 tkr. hvilket er tilfredsstillende.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Søby Fisk ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af takstindtægter mv. og indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet og periodiseres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	58.935	70.374
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	37.303-	50.213-
DRIFTSRESULTAT	21.632	20.161
1 Andre finansielle omkostninger.....	3.751-	1.290-
RESULTAT FØR SKAT	17.881	18.871
2 Skat af årets resultat.....	3.957-	4.180-
ÅRETS RESULTAT	13.924	14.691
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	13.924	14.691
DISPONERET I ALT	13.924	14.691

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
 AKTIVER

	2017	2016
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.042	51.488
3 Indretning af lejede lokaler	19.251	27.843
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	107.293	79.331
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	107.293	79.331
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.048	813
Andre tilgodehavender	19.717	13.958
Udskudt skatteaktiv	12.160	14.086
Periodeafgrænsningsposter	5.118	4.865
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	41.043	33.722
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	715.056	744.953
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	756.099	778.675
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	863.392	858.006
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	632.905	618.981
4 EGENKAPITAL.....	832.905	818.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.485	13.578
Gæld til associerede virksomheder.....	18.962	17.721
Selskabsskat.....	40	7.726
Kortfristede gældsforpligtelser.....	30.487	39.025
GÆLDSFORPLIGTELSER	30.487	39.025
PASSIVER	863.392	858.006

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Andre finansielle omkostninger		
Nordea	2.505	0
MR Søby Fiskesalgforening.....	1.241	1.159
Skattekontoen	5	131
Andre finansielle omkostninger i alt	3.751	1.290
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	2.010	7.008
Regulering udskudt skat	1.926	2.828-
Regulering skat tidligere år.....	21	0
Skat af årets resultat i alt	3.957	4.180
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	513.513	171.841
Tilgang i årets løb	65.265	0
Kostpris 30. september 2017	578.778	171.841
Af-/nedskrivninger, primo	462.025-	143.998-
Årets af-/nedskrivninger	28.711-	8.592-
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	490.736-	152.590-
Materielle anlægsaktiver i alt	88.042	19.251

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	618.981	13.924	632.905
	<u>818.981</u>	<u>13.924</u>	<u>832.905</u>

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de sidste 5 år.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.