

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 113 * 5762 V. Skerninge * tlf. 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 2021 - 30. september 2022*

(27. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. december 2022


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

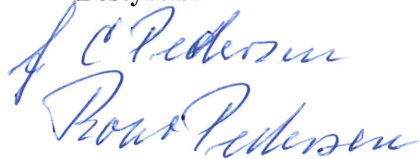
Søby Ærø, den 22. december 2022

Direktion

Frank Hansen



Bestyrelse



Carsten Pedersen
Formand

Frank Hansen



Gert Anker Pedersen



Jørgen Holm Pedersen



Røar 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 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 22. december 2022

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen
registreret revisor
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 Kommune: 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	Rise Sparekasse St. Rise Landevej 10, St. Rise 5970 Ærøskøbing
Revisor	Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 113 5762 Vester Skerninge
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 22. december 2022 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 -106 tkr. hvilket ikke er tilfredsstillende. Årets resultat overføres til egenkapitalen.

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 2021/22 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

Årsregnskabet 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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

	<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 salgskomkostninger 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22	2020/21
BRUTTOFORTJENESTE	75.116-	3.366-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	9.791-	13.053-
DRIFTSRESULTAT	84.907-	16.419-
1 Andre finansielle indtægter.....	2.142	1.929
Andre finansielle omkostninger.....	7.152-	7.932-
RESULTAT FØR SKAT	89.917-	22.422-
2 Skat af årets resultat.....	16.127-	4.945
ÅRETS RESULTAT	106.044-	17.477-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	106.044-	17.477-
DISPONERET I ALT	106.044-	17.477-

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
 AKTIVER

	2022	2021
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	9.791
3 Indretning af lejede lokaler	0	0
	0	9.791
Materielle anlægsaktiver	0	9.791
ANLÆGSAKTIVER	0	9.791
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.005
Selskabsskat	15.016	3.979
Andre tilgodehavender	65.132	62.110
Udskudt skatteaktiv	0	16.185
Periodeafgrænsningsposter	4.834	4.739
	84.982	90.018
Tilgodehavender	84.982	90.018
Likvide beholdninger	942.923	1.054.890
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.027.905	1.144.908
AKTIVER	1.027.905	1.154.699

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	819.905	925.949
EGENKAPITAL.....	1.019.905	1.125.949
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	8.000	28.750
Kortfristede gældsforpligtelser.....	8.000	28.750
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.000	28.750
PASSIVER	1.027.905	1.154.699

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo.....	200.000	200.000
Virksomhedskapital ultimo.....	200.000	200.000
Overført resultat, primo	925.949	943.426
Årets resultat.....	106.044-	17.477-
Overført resultat ultimo	819.905	925.949
EGENKAPITAL.....	1.019.905	1.125.949

NOTER

	2021/22	2020/21
1 Andre finansielle indtægter		
Bankindestående	500	500
MR Søby Fiskesalgsforening.....	1.642	1.429
Andre finansielle indtægter i alt	2.142	1.929
2 Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	16.185	4.933-
Regulering skat tidligere år.....	58-	12-
Skat af årets resultat i alt	16.127	4.945-
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	578.778	171.841
Kostpris 30. september 2022	578.778	171.841
Af-/nedskrivninger, primo	568.987-	171.841-
Årets af-/nedskrivninger	9.791-	0
Af-/nedskrivninger 30. september 2022	578.778-	171.841-
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Ingen.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		