

# ES-Fisk ApS

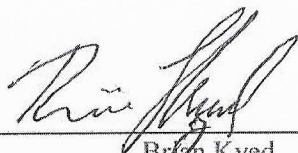
CVR-nr. 19 75 08 09

Bådehavns­gade 29 C  
2450 København SV

## Årsrapport 2017/18

(regnskabsperiode 1. juli 2017 - 30. juni 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
16. november 2018



\_\_\_\_\_  
Brian Kyed  
Dirigent

l

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for ES-Fisk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. november 2018

I direktionen:



Brian Kyed

*Direktør*

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til den daglige ledelse i ES-Fisk ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for ES-Fisk ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Ballerup, den 16. november 2018

**Lyngen Revisorerne,**  
**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**  
**CVR-nr.: 28 84 95 40**

  
Per Eriksen  
statsautoriseret revisor  
mne18500

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ES-Fisk ApS  
Bådehavnsgade 29 C  
2450 København SV

CVR-nr.: 19 75 08 09  
Stiftet: 1. december 1996  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Brian Kyed

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er fiskeri.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>227.008</b>	<b>234.047</b>
Personaleomkostninger	1	-139.247	-139.747
Af- og nedskrivninger	2	-6.833	-38.810
<b>Driftsresultat</b>		<b>80.928</b>	<b>55.490</b>
Finansielle omkostninger		-1.132	-1.724
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>79.796</b>	<b>53.766</b>
Skat af årets resultat	3	-18.000	0
<b>Årets resultat</b>		<b>61.796</b>	<b>53.766</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		61.796	53.766
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>61.796</b>	<b>53.766</b>

## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

	Note	2018	2017
Grunde og bygninger	4	127.000	128.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	44.167	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>171.167</b>	<b>128.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>171.167</b>	<b>128.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.375	44.350
Andre tilgodehavender		6.498	20.753
Udskudte skatteaktiver	6	14.000	32.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.000
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		6.547	6.476
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>43.420</b>	<b>105.579</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>115.137</b>	<b>115.983</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>158.557</b>	<b>221.562</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>329.724</b>	<b>349.562</b>



## Balance pr. 30. juni

### Passiver

	Note	2018	2017
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-98.178	-159.974
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>	7	<b>26.822</b>	<b>-34.974</b>
Hensættelser til udskudt skat	6	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.212	105.030
Anden gæld		30.815	38.131
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		240.875	241.375
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>302.902</b>	<b>384.536</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>302.902</b>	<b>384.536</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>329.724</b>	<b>349.562</b>

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	133.864	133.864
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	5.383	5.883
	<b>139.247</b>	<b>139.747</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, bygninger	1.000	1.000
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.833	37.810
	<b>6.833</b>	<b>38.810</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	18.000	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>18.000</b>	<b>0</b>

## Noter

	2018	2017
<b>4 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli	130.000	130.000
Kostpris 30. juni	130.000	130.000
Afskrivninger 1. juli	2.000	1.000
Årets afskrivninger	1.000	1.000
Afskrivninger 30. juni	3.000	2.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>127.000</b>	<b>128.000</b>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	414.142	414.142
Årets tilgang	50.000	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	464.142	414.142
Afskrivninger 1. juli	414.142	376.332
Årets afskrivninger	5.833	37.810
Afskrivninger 30. juni	419.975	414.142
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>44.167</b>	<b>0</b>

## Noter

	2018	2017
<b>6 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. juli	-32.000	-32.000
Regulering af udskudt skat i året	18.000	0
	<b>-14.000</b>	<b>-32.000</b>
<b>7 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000
Anpartskapital 30. juni	125.000	125.000
Overført resultat 1. juli	-159.974	-213.740
Forslag til årets resultatfordeling	61.796	53.766
Overført resultat 30. juni	-98.178	-159.974
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	0	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>26.822</b>	<b>-34.974</b>

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider under hensyntagen til scrapværdien:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Grunde og bygninger	50 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

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

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.