

ES-Fisk ApS

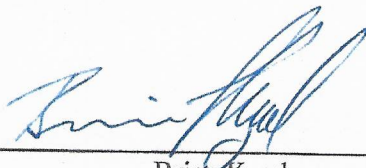
CVR-nr. 19 75 08 09

Bådehavnsgade 29 C
2450 København SV

Årsrapport 2018/19 (regnskabsperiode 1. juli 2018 - 30. juni 2019)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. oktober 2019



Brian Kyed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for ES-Fisk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

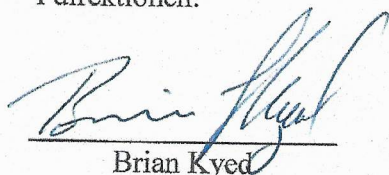
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. oktober 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 7. oktober 2019

Lyngen Revisor,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31 62 25 65


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	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste		375.840	227.008
Personaleomkostninger	1	-252.445	-139.247
Af- og nedskrivninger	2	-11.000	-6.833
Driftsresultat		112.395	80.928
Finansielle omkostninger		-197	-1.132
Ordinært resultat før skat		112.198	79.796
Skat af årets resultat	3	0	-18.000
Årets resultat		112.198	61.796
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		112.198	61.796
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		112.198	61.796

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2019	2018
Grunde og bygninger	4	126.000	127.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	34.167	44.167
Materielle anlægsaktiver		160.167	171.167
Anlægsaktiver		160.167	171.167
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.109	16.375
Andre tilgodehavender		159.422	6.498
Udskudte skatteaktiver	6	14.000	14.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	0
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		6.658	6.547
Kortfristede tilgodehavender		204.189	43.420
Likvide beholdninger		76.594	115.137
Omsætningsaktiver		280.783	158.557
Aktiver i alt		440.950	329.724

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2019	2018
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		14.020	-98.178
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	7	139.020	26.822
Hensættelser til udskudt skat	6	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.517	31.212
Anden gæld		23.655	30.815
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		238.758	240.875
Kortfristede gældsforpligtelser		301.930	302.902
Gældsforpligtelser		301.930	302.902
Passiver i alt		440.950	329.724

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	243.880	133.864
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	8.565	5.383
	<u>252.445</u>	<u>139.247</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, bygninger	1.000	1.000
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	5.833
	<u>11.000</u>	<u>6.833</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	18.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>18.000</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	130.000	130.000
Kostpris 30. juni	130.000	130.000
Afskrivninger 1. juli	3.000	2.000
Årets afskrivninger	1.000	1.000
Afskrivninger 30. juni	4.000	3.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>126.000</u>	<u>127.000</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	464.142	414.142
Årets tilgang	0	50.000
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	464.142	464.142
Afskrivninger 1. juli	419.975	414.142
Årets afskrivninger	10.000	5.833
Afskrivninger 30. juni	429.975	419.975
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>34.167</u>	<u>44.167</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
6 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	-14.000	-32.000
Regulering af udskudt skat i året	0	18.000
	<u>-14.000</u>	<u>-14.000</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital 1. juli	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anpartskapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat 1. juli	-98.178	-159.974
Forslag til årets resultatfordeling	112.198	61.796
Overført resultat 30. juni	<u>14.020</u>	<u>-98.178</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 30. juni	<u>139.020</u>	<u>26.822</u>

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 salgsomkostninger 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 nominel 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 indværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

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