

ES-Fisk ApS

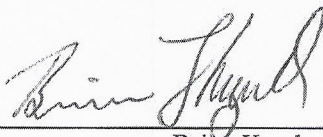
CVR-nr. 19 75 08 09

Bådehavnsgade 29 C
2450 København SV

Årsrapport 2015/16

(regnskabsperiode 1. juli 2015 - 30. juni 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære
generalforsamling den 27. november 2016



Brian Kyed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. november 2016

I direktionen:



Brian Kyed

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ES-Fisk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ES-Fisk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet har tabt sin kapital, hvorfor selskabet i henhold til selskabslovens § 119 skal redegøre for selskabets økonomiske stilling overfor kapitalejerne og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ballerup, den 18. november 2016

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


Per Eriksen
statsautoriseret revisor

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

Revisor

Lyngen Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Borupvang 3
2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er fiskeri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Selskabets ejer, og en anden kreditor har afgivet støtteerklæring, og på den baggrund kan selskabet fortsætte driften. De er realiseret et mindre overskud i det nye regnskabsår.

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	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste		221.237	274.437
Personaleomkostninger	1	-245.815	-286.674
Af- og nedskrivninger	2	-38.809	-37.809
Andre driftsomkostninger		0	0
Driftsresultat		-63.387	-50.046
Finansielle omkostninger		6	-18.072
Ordinært resultat før skat		-63.381	-68.118
Skat af årets resultat	3	0	41.000
Årets resultat		-63.381	-27.118
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-63.381	-27.118
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		-63.381	-27.118

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2016	2015
Grunde og bygninger		129.000	130.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.810	75.619
Materielle anlægsaktiver	4	166.810	205.619
Anlægsaktiver		166.810	205.619
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.390
Andre tilgodehavender		-6.300	8.247
Udskudte skatteaktiver	6	32.000	32.000
Tilgodehavende selskabsskat		5.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		0	6.307
Kortfristede tilgodehavender		30.700	61.944
Likvide beholdninger		81.664	99.962
Omsætningsaktiver		112.364	161.906
Aktiver i alt		279.174	367.525

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-213.740	-150.359
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	5	-88.740	-25.359
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser	6	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.125	15.955
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		241.375	250.981
Anden gæld		110.414	125.948
Kortfristede gældsforpligtelser		367.914	392.884
Gældsforpligtelser		367.914	392.884
Passiver i alt		279.174	367.525

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	237.050	275.702
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	8.765	10.972
	<u>245.815</u>	<u>286.674</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Anlægsaktiver	38.809	37.809
	<u>38.809</u>	<u>37.809</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	-41.000
	<u>0</u>	<u>-41.000</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
<i>Grunde og bygninger</i>		
Kostpris 1. juli	130.000	130.000
Kostpris 30. juni	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Afskrivninger 1. juli	0	0
Årets afskrivninger	1.000	
Afskrivninger 30. juni	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>129.000</u>	<u>130.000</u>
Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2012	<u>190.000</u>	
<i>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</i>		
Kostpris 1. juli	414.142	414.142
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	<u>414.142</u>	<u>414.142</u>
Afskrivninger 1. juli	338.523	300.714
Årets afskrivninger	37.809	37.809
Afskrivninger 30. juni	<u>376.332</u>	<u>338.523</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>37.810</u>	<u>75.619</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5 Egenkapital		
Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000
Anpartskapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat 1. juli	-150.359	-123.241
Forslag til årets resultatfordeling	-63.381	-27.118
Overført resultat 30. juni	<u>-213.740</u>	<u>-150.359</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	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>-88.740</u>	<u>-25.359</u>
6 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	-32.000	9.000
Regulering af udskudt skat i året	0	-41.000
	<u>-32.000</u>	<u>-32.000</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 salgskomkostninger 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.