

ES-Fisk ApS

CVR-nr. 19 75 08 09

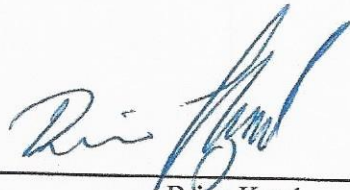
Bådehavnsgade 29 C
2450 København SV

Årsrapport 2020/21

(regnskabsperiode 1. juli 2020 - 30. juni 2021)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. november 2021



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
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for ES-Fisk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

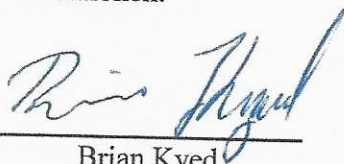
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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.

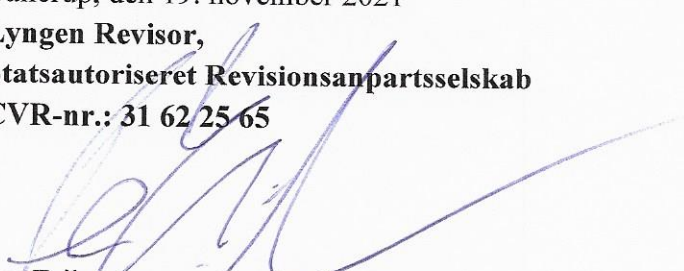
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 19. november 2021

**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 utilfredsstillende.

Der henvises til note 8 omkring usikkerhed omkring going concern.

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	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste		131.389	75.168
Personaleomkostninger	1	-296.167	-277.401
Af- og nedskrivninger	2	-35.687	-19.229
Driftsresultat		-200.465	-221.462
Finansielle indtægter		0	4.403
Finansielle omkostninger		-1.611	-367
Ordinært resultat før skat		-202.076	-217.426
Skat af årets resultat	3	-18.326	0
Årets resultat		-220.402	-217.426
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-220.402	-217.426
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-220.402	-217.426

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2021	2020
Grunde og bygninger	4	124.000	125.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	104.686	139.373
Materielle anlægsaktiver		228.686	264.373
Anlægsaktiver		228.686	264.373
Varebeholdninger	6	0	28.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.901	19.651
Tilgodehavende selskabsskat		1.000	0
Andre tilgodehavender		67.571	37.994
Udskudte skatteaktiver	7	14.000	14.000
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		1.099	0
Kortfristede tilgodehavender		134.571	71.645
Likvide beholdninger		10.727	72.760
Omsætningsaktiver		145.298	172.605
Aktiver i alt		373.984	436.978

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2021	2020
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-423.808	-203.406
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		-298.808	-78.406
Hensættelser til udskudt skat	7	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.479	26.280
Anden gæld		53.156	53.056
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		562.157	436.048
Kortfristede gældsforpligtelser		672.792	515.384
Gældsforpligtelser		672.792	515.384
Passiver i alt		373.984	436.978
Usikkerhed om going concern	8		

Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Saldo primo	-203.406	14.020
Årets resultat	-220.402	-217.426
Saldo ultimo	-423.808	-203.406
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
Egenkapital	-298.808	-78.406

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	280.196	263.605
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	15.971	13.796
	<u>296.167</u>	<u>277.401</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, bygninger	1.000	1.000
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.687	18.229
	<u>35.687</u>	<u>19.229</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	18.326	0
	<u>18.326</u>	<u>0</u>

Noter

	2021	2020
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	130.000	130.000
Kostpris 30. juni	130.000	130.000
Afskrivninger 1. juli	5.000	4.000
Årets afskrivninger	1.000	1.000
Afskrivninger 30. juni	6.000	5.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	124.000	125.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	562.656	464.142
Årets tilgang	0	123.435
Årets afgang	0	-24.921
Kostpris 30. juni	562.656	562.656
Afskrivninger 1. juli	423.283	429.975
Årets afskrivninger	34.687	18.229
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-24.921
Afskrivninger 30. juni	457.970	423.283
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	104.686	139.373

Noter

	2021	2020
6 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	28.200
	0	28.200
7 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	-14.000	-14.000
Regulering af udskudt skat i året	0	0
	-14.000	-14.000

8 Usikkerhed om going concern

Selskabet har større negativ egenkapital som følger af underskudsgivende drift de seneste regnskabsår. Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabets kreditfaciliteter opretholdes, og at selskabet om nødvendigt sikres tilførsel af kapital til at gennemføre selskabets drift og planlagte aktiviteter frem til 30. juni 2022. Det vurderes herudover, at den fortsatte drift er afhængig af, at driften på kortere sigt bliver rentabel, hvilket også er en forudsætning for opretholdelsen af kreditfaciliteterne. Det er ledelsens vurdering, at der kan være usikkerhed om overskudsgivende drift i det kommende regnskabsår og dermed også fortsat opretholdelse af kreditfaciliteter og tilførsel af yderligere kapital, hvilket kan skabe betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.