

Sten Kjær ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 20555297

01.07.2015 – 30.06.2016

PRÆSTKJÆR FISKERI

ESBJERGVEJ 110, 6650 BRØRUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30. november 2016

Dirigent: Sten Kjær

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Sten Kjær ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 30. november 2016

DIREKTION

Sten Kjær

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Sten Kjær ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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.

Aarhus N, den 30. november 2016

LandboSyd Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Sten Kjær ApS
Esbjergvej 110
6650 Brørup

Telefon: 26741671
E-mail: praestkjaerfiskeri@hotmail.com
CVR-nr.: 20555297
Stiftet: 16-12-1997
Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

DIREKTION

Sten Kjær

REVISOR

LandboSyd Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 15
Aarhus N

PENGEINSTITUT

Skjern Bank
Kongensgade 58
6700 Esbjerg

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Produktion af ørreder i dambrug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/-16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

	Brugstid
Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år

Aktiver med en anskaffessum under den skattemæssigt ansete værdi for småaktiver, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninge og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller selskabets alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.219.961	1.515.813
1	Personaleomkostninger	-721.349	-815.634
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-202.479	-176.412
	DRIFTSRESULTAT	296.133	523.767
	Finansielle indtægter	620	1.251
	Finansielle omkostninger	-167.362	-157.849
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	129.391	367.169
	Skat af årets resultat	-29.696	-163.802
	ÅRETS RESULTAT	99.695	203.367
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	50.600	49.900
	Overført resultat	49.095	153.467
	Disponering i alt	99.695	203.367

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	2.027.093	2.060.481
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	635.333	431.712
	Materielle anlægsaktiver	2.662.426	2.492.193
	ANLÆGSAKTIVER	2.662.426	2.492.193
	Råvarer og hjælpematerialer	45.000	45.000
	Fremstillede varer	2.121.000	1.478.052
	Varebeholdninger	2.166.000	1.523.052
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	239.480	269.155
	Periodeafgrænsningsposter	26.019	40.915
	Tilgodehavende selskabsskat	21.086	22.254
	Udskudt skatteaktiv	385	21.000
	Tilgodehavende	286.970	353.324
	Likvide beholdninger	55.231	63
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.508.201	1.876.439
	AKTIVER	5.170.627	4.368.632

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	1.270.233	1.221.138
	Foreslået udbytte	50.600	49.900
3	Egenkapital	1.520.833	1.471.038
	Realkreditinstitutter	618.049	698.751
	Leasingforpligtelser	282.966	154.975
4	Langfristet gældsforpligtigelse	901.015	853.726
	Kortfristet del af langfristet gæld	178.266	145.200
	Pengeinstitutter	1.614.203	823.993
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	681.114	531.016
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	95.334	191.966
	Selskabsskat	26.363	26.363
	Anden gæld	153.499	300.330
	Periodeafgrænsningsposter	0	25.000
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.748.779	2.043.868
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	3.649.794	2.897.594
	PASSIVER	5.170.627	4.368.632
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Løn og gager	-711.641	-675.120
Pensioner	-6.714	-6.714
Andre omkostninger	-2.994	-133.800
Personaleomkostninger	-721.349	-815.634
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	2.504.066	1.136.289
Tilgang i året	0	372.712
Afgang i året	0	-18.000
Kostpris, ultimo	2.504.066	1.491.001
Afskrivning, primo	-443.585	-704.577
Afskrivning på afhændede aktiver	0	18.000
Årets afskrivning	-33.388	-169.091
Afskrivning, ultimo	-476.973	-855.668
Regnskabsmæssig værdi	2.027.093	635.333
Heraf leasede aktiver	0	570.507

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		200.000	1.221.138	49.900	1.471.038
Forslag til resultatdisponering			49.095	50.600	99.695
Udbetalt udbytte			0	-49.900	-49.900
Ultimo		200.000	1.270.233	50.600	1.520.833

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 200 anparter á 1.000 kr.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			200	200	200
Overført resultat			1.068	1.221	1.270
Foreslået udbytte			48	50	51
Egenkapital i alt			1.316	1.471	1.521

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
4 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-618.049	-698.751
Leasingforpligtelser	-282.966	-154.975
Langfristet gældsforpligtelse	-901.015	-853.726
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-336.934	-437.726

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på 618 t.kr. er tinglyst pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi i årsrapporten er indregnet til 2.027 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut på 1.614 t.kr. er der tinglyst ejerpantebrev i ovennævnte ejendomme med nom. 1.318 t.kr.