

Juelsminde Fisk ApS

Havnen 4

7130 Juelsminde

CVR-nr. 27 91 06 02

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16/03 2016

Pernille Juul Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Juelsminde Fisk ApS
Havnen 4
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 27 91 06 02
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Pernille Juul Ramussen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Juelsminde 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 14. marts 2016

Direktion

Pernille Juul Ramussen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Juelsminde Fisk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Juelsminde Fisk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 fejlinformation, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Horsens, den 14. marts 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive fiskehandel, restaurant med bistro, slagterbutik samt derved efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 475.683, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 9.423.

Selskabet har i indeværende år tabt sin kapital. Det er ledelses vurdering at kapitalen vil blive reetableret inden for de kommende år. Ledelsen har sikret sig at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Juelsminde Fisk ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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 forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		8.350.057	7.425
Personaleomkostninger	1	<u>(8.364.958)</u>	<u>(7.111)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(14.901)	314
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(519.342)</u>	<u>(264)</u>
Resultat før finansielle poster		(534.243)	50
Finansielle indtægter	2	0	2
Finansielle omkostninger	3	<u>(82.892)</u>	<u>(81)</u>
Resultat før skat		(617.135)	(29)
Skat af årets resultat	4	<u>141.452</u>	<u>5</u>
Årets resultat		<u>(475.683)</u>	<u>(24)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(475.683)</u>	<u>(24)</u>
		<u>(475.683)</u>	<u>(24)</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.334.270	1.409
Indretning af lejede lokaler		<u>138.433</u>	<u>196</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.472.703</u>	<u>1.605</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.472.703</u>	<u>1.605</u>
Varebeholdning		<u>1.006.782</u>	<u>717</u>
Varebeholdninger		<u>1.006.782</u>	<u>717</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		623.639	425
Andre tilgodehavender		77.067	32
Udskudt skatteaktiv	7	21.073	0
Selskabsskat		102.131	4
Periodeafgrænsningsposter		<u>139.491</u>	<u>40</u>
Tilgodehavender		<u>963.401</u>	<u>501</u>
Likvide beholdninger		<u>166.309</u>	<u>537</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.136.492</u>	<u>1.755</u>
Aktiver i alt		<u>3.609.195</u>	<u>3.360</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		(115.577)	359
Egenkapital	6	<u>9.423</u>	<u>484</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	0	18
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>18</u>
Leasingforpligtelser		756.361	775
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>756.361</u>	<u>775</u>
Banker		407.352	0
Leasingforpligtelser	8	260.239	208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		669.869	567
Gæld til tilknyttede virksomheder		715.770	97
Anden gæld		790.181	1.211
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.843.411</u>	<u>2.083</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.599.772</u>	<u>2.858</u>
Passiver i alt		<u>3.609.195</u>	<u>3.360</u>
Kautions-, garanti- og andre forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	360.106	485.106
Årets resultat	0	(475.683)	(475.683)
Egenkapital 31. december 2015	125.000	(115.577)	9.423

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.645.745	6.324
Pensioner	408.804	501
Andre omkostninger til social sikring	258.707	250
Andre personaleomkostninger	<u>51.702</u>	<u>36</u>
	<u>8.364.958</u>	<u>7.111</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>27</u>	<u>22</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>0</u>	<u>2</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.270	39
Andre finansielle omkostninger	<u>71.622</u>	<u>42</u>
	<u>82.892</u>	<u>81</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(102.131)	(4)
Årets udskudte skat	<u>(39.321)</u>	<u>(1)</u>
	<u>(141.452)</u>	<u>(5)</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	2.190.524	458.105
Tilgang i årets løb	355.858	35.200
Kostpris 31. december 2015	<u>2.546.382</u>	<u>493.305</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	781.870	262.372
Årets afskrivninger	430.242	92.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.212.112</u>	<u>354.872</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.334.270</u>	<u>138.433</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>1.103.808</u>	<u>0</u>
Heraf indgår leasede aktiver med:		
Anskaffelsessum	1.954.525	0
Afskrivninger	<u>850.717</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.103.808</u>	<u>0</u>

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	18.248	19
Hensat i året	<u>(39.321)</u>	<u>(1)</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	<u>(21.073)</u>	<u>18</u>
Materielle anlægsaktiver	(21.073)	18
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>21.073</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>18</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>21.073</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>21.073</u>	<u>0</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	206.968	275
Mellem 1 og 5 år	<u>549.393</u>	<u>500</u>
Langfristet del	756.361	775
Inden for et år	<u>260.239</u>	<u>208</u>
	<u>1.016.600</u>	<u>983</u>

Noter til årsrapporten

9 Kautions-, garanti- og andre forpligtelser

Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet P&M Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

P&M Holding ApS

Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

Juelsminde Fisk ApS

Søsterselskab

Juelsminde Ejendomme ApS

Søsterselskab

Spisestedet ApS

Søsterselskab

Transaktioner

Leje af lokaler årlig leje t.kr. 624. Udlejes af Juelsminde Ejendomme.

Mellemregning med moderselskab, renteberegnet med diskontoen + 4 %.

Salg af varer til søsterselskaber.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

P&M Holding ApS