

MATOBİ HOLDİNG ApS

Fanøvej 7
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/06/2020

Kim Wiss Rulle
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MATOBI HOLDING ApS
Fanøvej 7
9940 Læsø

CVR-nr: 28660383
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for MATOBI HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Østerby, den 05/04/2020

Direktion

Kim Wiis Rulle

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for MATOBI Holding ApS for regnskabsåret 1. Januar -31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisorers etiske 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Frederikshavn, 05/04/2020

Jens Martin Engbjerg , mne4453
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fiskeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2019 anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne " netteomsætning, olie, leje af fisk samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og - og omkostninger

Andre driftsindtægter og - og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligehold af skib, administration, lokaler, og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Skibet er optaget til anskaffelsessummen + forbedringer - akkumulerede regnskabsmæssige afskrivninger. Der er ikke afsat en scrapværdi på værdien.

Afskrivningsperioden er 20 år

Fiskerirettigheder og kvoter optaget til anskaffelsessum - akkumulerede skattemæssige afskrivninger.

Afskrivningsperioden er 20 år. Der er afsat en scrapværdi på 50% af værdien.

Fiskeredskaber og udstyr er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der er ikke afsat scrapværdi.

Afskrivningsperioden er 2 år.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger excl. renter direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til blive taget i brug

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte debitorer og er indregnet til nominal værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og der er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre træk selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skatteskattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagen 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gældt, herunder moms og A-skat, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.402.915	1.000.870
Personaleomkostninger	1	-723.625	-455.376
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-266.552	-122.265
Resultat af ordinær primær drift		412.738	423.229
Øvrige finansielle omkostninger		-98.855	-67.537
Ordinært resultat før skat		313.883	355.692
Andre skatter		-99.500	0
Årets resultat		214.383	355.692
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		214.383	355.692
I alt		214.383	355.692

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		558.108	563.321
Immaterielle anlægsaktiver i alt		558.108	563.321
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.277.977	947.502
Materielle anlægsaktiver i alt		2.277.977	947.502
Anlægsaktiver i alt		2.836.085	1.510.823
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.287	36.581
Andre tilgodehavender		1.286	0
Tilgodehavender i alt		67.573	36.581
Likvide beholdninger		272.400	217.580
Omsætningsaktiver i alt		339.973	254.161
Aktiver i alt		3.176.058	1.764.984

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		436.649	222.266
Egenkapital i alt		561.649	347.266
Hensættelse til udskudt skat		99.500	0
Hensatte forpligtelser i alt		99.500	0
Gæld til banker		1.985.813	1.034.378
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.985.813	1.034.378
Gæld til banker		172.000	182.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.602	24.165
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		254.494	138.585
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	38.590
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		529.096	383.340
Gældsforpligtelser i alt		2.514.909	1.417.718
Passiver i alt		3.176.058	1.764.984

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	638.193	397.512
Pensionsbidrag	70.558	51.504
Andre omkostninger til social sikring	14.874	6.360
	723.625	455.376

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skibsejerpantebrev på i alt 2.100 tkr med pant i fiskeskib og kvote.

Tillige er der oprettet ejerpantebrev på 400.000 med pant i personbil.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3