

FISKERISELSKABET GI - BRI A/S

Laksevej 2
5935 Bagenkop

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/02/2018

Frank Theodorsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FISKERISELSKABET GI - BRI A/S Laksevej 2 5935 Bagenkop Telefonnummer: 30331032 CVR-nr: 30601904 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Nordea Ørstedsgade 6 5900 Rudkøbing

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2017 for Fiskeriselskabet Gi-Bri A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagenkop, den 19/02/2018

Direktion

Thomas Peter Theodorsen

Bestyrelse

Frank Christian Theodorsen

Thomas Peter Theodorsen

Torben Henry Theodorsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Fiskeriselskabet Gi-Bri A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Fiskeriselskabet Gi-Bri A/S for perioden 1. januar 2017 – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors 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.

Rudkøbing, 19/02/2018

Peter Ulrik Jørgensen , mne12450
Registrerede revisorer, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
CVR: 11157203

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med fiskeri og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af selskabets aktiver eller passiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsregnskabet udgør kr. 494.253,- som foreslås overført til næste år med kr. -105.747,- og kr. 600.000,- i udbytte.

Resultatet er på det forventede niveau og tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 9.673.372,-. Selskabets egenkapital udgør 31. december 2017 kr. 6.592.348,- mod kr. 6.698.095,- ultimo 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Med enkelte tilvalg af regler/noter for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indvejning ved salg af fisk indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Indvejningen opgøres ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagene godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og

transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningerne mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordels mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørendes skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Datterselskabet Fiskeriselskabet Gi-Bri A/S er fra og med den 1.1.2009 sambeskattet med moderselskabet Gi-Bri Holding A/S.

Balance

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter fiskekvoteandele (FKA).

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over 20 år, hvilket er den periode man som minimum forventer at kunne disponere over rettighederne. Da det er ledelsens opfattelse, at der ved udløbet af brugstiden er et marked for handel med kvoter, er afskrivningsgrundlaget reduceret med en forventet restværdi på 60 % af anskaffelsessummen.

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:

Fiskerfartøj Gi-Bri Scrapværdi kr. 6.500.000.

Forbedring af fiskefartøj 7-15 år
Driftsmateriel og inventar 3-10 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200,- pr. enhed indregnes som omkostninger 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Indestående bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

Gi-Bri Holding A/S

Mellemregning med Gi-Bri Holding A/S forrentes med diskontoen + 4 %.

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 acontoskatte.

Selskabet indgår i sambeskatning. Nettoskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles forholdsmæssigt på de danske selskaber, hvis indkomst er positiv. De selskaber, der har opnået en skattebesparelse som følge af underskud, refunderer de andre selskaber et beløb svarende til skattebesparelsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til det skattemæssige resultat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførsel berettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		2.907.637	3.112.766
Personaleomkostninger	1	-1.960.785	-1.997.414
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-275.802	-224.268
Resultat af ordinær primær drift		671.050	891.084
Øvrige finansielle omkostninger		-36.650	-53.879
Ordinært resultat før skat		634.400	837.205
Skat af årets resultat	3	-140.147	-185.324
Årets resultat		494.253	651.881
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	600.000
Overført resultat		-105.747	51.881
I alt		494.253	651.881

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Erhvervede licenser		129.360	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	129.360	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.256.410	8.060.006
Materielle anlægsaktiver i alt	5	8.256.410	8.060.006
Anlægsaktiver i alt		8.385.770	8.060.006
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.593	49.256
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		557.219	175.037
Tilgodehavender i alt		608.812	224.293
Likvide beholdninger		678.790	1.906.916
Omsætningsaktiver i alt		1.287.602	2.131.209
Aktiver i alt		9.673.372	10.191.215

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		5.492.348	5.598.095
Forslag til udbytte		600.000	600.000
Egenkapital i alt		6.592.348	6.698.095
Hensættelse til udskudt skat		1.592.197	1.572.798
Hensatte forpligtelser i alt		1.592.197	1.572.798
Gæld til realkreditinstitutter		674.857	915.899
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	674.857	915.899
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		241.000	238.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.694	60.807
Skyldig selskabsskat		120.748	167.861
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		402.546	522.444
Periodeafgrænsningsposter		11.982	15.011
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		813.970	1.004.423
Gældsforpligtelser i alt		1.488.827	1.920.322
Passiver i alt		9.673.372	10.191.215

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	-1.328.880	-1.559.377
Mandskabsleje	-251.107	0
Pensionsbidrag	-96.489	-92.000
Andre omkostninger til social sikring	-78.308	-87.980
Rejsegodtgørelse mv.	-206.001	-258.057
	-1.960.785	-1.997.414

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
FKA	-2.640	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-273.162	-249.268
Tab/fortjeneste driftsmidler	0	25.000
	-275.802	-224.268

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	-120.748	-167.861
Ændring af udskudt skat	-19.399	-17.463
	-140.147	-185.324

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede FKA kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	132.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	132.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-2.640
Af- og nedskrivning ultimo	-2.640
Regnskabsmæssig værdi ultimo	129.360

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	10.670.413
Tilgang	469.566
Afgang	0
Reguleret til anskaffelsessum v/afhændelse af aktiver	0
Kostpris ultimo	11.139.979
Af- og nedskrivning primo	-2.610.407
Årets afskrivning	-273.162
Tilbageført afskrivninger v/afhændelse af aktiver	0
Af- og nedskrivning ultimo	-2.883.569
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.256.410

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter (fiskeribanken)	915.857	241.000	674.857	0
	915.857	241.000	674.857	0

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea henligger pr. 31. december 2017 følgende:

Skibsejerpantebrev nom. kr. 500.000 i Fiskefartøj Gi-Bri
Kaution af tredje mand.

Til sikkerhed for mellemværende med Fiskeribanken henligger pr. 31. december 2017 følgende:

Skibsejerpantebrev i fiskerfatøj Gi-Bri samt fiskerettigheder
nom. 1.650.000 og nom. 2.000.000.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller af aktiekapitalen.
Gi-Bri Holding A/S, Laksevej 2. 5935 Bagenkop

Nærtstående parter

Samhandel med Gi-Bri Holding A/S er foregået på almindelige markedsmæssige vilkår.