

FISKERISELSKABET JANK A/S

Klintevej 31
5935 Bagenkop

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/04/2017

Hans E. Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FISKERISELSKABET JANK A/S
Klintevej 31
5935 Bagenkop

CVR-nr: 30615220
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Nordea
Ørstedsgade 6
5900 Rudkøbing

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for FISKERISELSKABET JANK A/S.

Årsregnskabet 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagenkop, den 15/02/2017

Direktion

Hans Egedgaard Hansen

Bestyrelse

Jan Egedgaard Hansen

Hans Egedgaard Hansen

Jacki Egedgaard Hansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Fiskeriselskabet Jank A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Fiskeriselskabet Jank A/S for perioden 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens 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, 15/02/2017

Peter Ulrik Jørgensen
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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

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

Årsrapport er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift og er aflagt efter følgende vurderingsprincipper:

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 acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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:

	Brugstider	Rest- Værdi
Fiskefartøj	15-20 år.	kr. 3.012.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år.	kr. 0

Aktiver med en kostpris på under 12.900,- pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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.

Holdingselskaber

Mellemregning med JE Holding Bagenkop ApS samt HE Holding Bagenkop ApS forrentes med diskontoen tillagt 4 % hvis denne overstiger kr. 25.000,-.

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		798.446	1.512.602
Personaleomkostninger	1	-706.189	-672.872
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-96.336	-44.209
Resultat af ordinær primær drift		-4.079	795.521
Øvrige finansielle omkostninger		-27.171	-22.124
Ordinært resultat før skat		-31.250	773.397
Skat af årets resultat	3	8.825	-154.485
Årets resultat		-22.425	618.912
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Overført resultat		-72.425	618.912
I alt		-22.425	618.912

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		812.389	829.188
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	812.389	829.188
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.382.642	3.263.179
Materielle anlægsaktiver i alt	5	3.382.642	3.263.179
Anlægsaktiver i alt		4.195.031	4.092.367
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.776	5.562
Andre tilgodehavender		44.533	44.533
Periodeafgrænsningsposter		8.833	2.814
Tilgodehavender i alt		75.142	52.909
Likvide beholdninger		262.111	545.208
Omsætningsaktiver i alt		337.253	598.117
Aktiver i alt		4.532.284	4.690.484

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	6	500.000	500.000
Overført resultat		2.599.944	2.672.369
Forslag til udbytte		50.000	0
Egenkapital i alt		3.149.944	3.172.369
Hensættelse til udskudt skat		683.158	689.931
Hensatte forpligtelser i alt		683.158	689.931
Gæld til banker		355.842	430.549
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	355.842	430.549
Gæld til banker		75.500	74.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.607	58.803
Skyldig selskabsskat		0	43.291
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		216.233	221.541
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		343.340	397.635
Gældsforpligtelser i alt		699.182	828.184
Passiver i alt		4.532.284	4.690.484

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	-606.052	-518.400
Pensionsbidrag	-18.137	-94.778
Andre omkostninger til social sikring	-82.000	-59.694
	<u>-706.189</u>	<u>-672.872</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-72.537	-104.808
FKA	-16.799	-16.799
Tab/fortjeneste driftsmidler	-7.000	77.398
	<u>-96.336</u>	<u>-44.209</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-703.291
Reg. tidl. år	2.052	1
Ændring af udskudt skat	6.773	548.805
	<u>8.825</u>	<u>-154.485</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede FKA kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	845.987
Kostpris ultimo	845.987
Af- og nedskrivning primo	-16.799
Årets afskrivning	-16.799
Af- og nedskrivning ultimo	-33.598
Regnskabsmæssig værdi ultimo	812.389

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	4.629.684
Tilgang	204.000
Afgang	-5.000
Reguleret til anskaffelsessum v/afhændels af aktiver	-7.013
Kostpris ultimo	4.821.671
Af- og nedskrivning primo	-1.366.505
Årets afskrivning	-72.537
Tilbageført afskrivninger v/afhændels af aktiver	13
Af- og nedskrivning ultimo	-1.439.029
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.382.642

6. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Aktiekapital har ikke været ændret siden stiftelsen.

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	431.342	75.500	355.842	16.500
	431.342	75.500	355.842	16.500

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Fiskeribanken henligger:
pant i fiskefartøj og fiskerettigheder nom. 500.000 samt nom. 600.000.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

JE Holding Bagenkop ApS, Klintevej 31, 5935 Bagenkop
HE Holding Bagenkop ApS, Strandvænge 3, 5935 Bagenkop.

Nærtstående parter

Samhandel med JE Holding Bagnkop ApS og HE Holding Bagnekop ApS er foregået på almindelige markedsmæssige vilkår.

Koncernforhold

JE Holding Bagenkop ApS, Klintevej 31, 5935 Bagenkop, cvr. nr. 34619255
HE Holding Bagenkop ApS, Strandvænge 3, 5935 Bagenkop, cvr. nr. 34619239