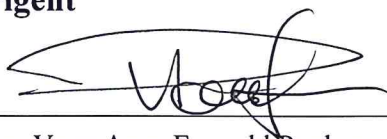


**Vagn P. Fisk ApS**  
**CVR-nr. 30616855**  
**Vestre Kaj 8**  
**4700 Næstved**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.02.2017

**Dirigent**



Navn: Vagn Aage Enevold Poulsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Vagn P. Fisk ApS

Vestre Kaj 8

4700 Næstved

CVR-nr.: 30616855

Stiftet: 01.01.2007

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### Direktion

Vagn Aage Enevold Poulsen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kindhestegade 4-6

4700 Næstved

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Vagn P. Fisk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 03.02.2017

**Direktion**



Vagn Aage Enevold Poulsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Vagn P. Fisk ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vagn P. Fisk ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i regnskabets note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan fortsætte sin drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 03.02.2017

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jesper Hartmann Olesen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i forarbejdning og handel med fisk og fiskeprodukter.

### Usikkerhed om fortsat drift

Ledelsen har i det kommende regnskabsår 2016/2017 fokus på omlægning af aktiviteterne samt reduktion af omkostningerne og forventer at selskabet kan øge omsætningen. Selskabet har fortsat tilsagn om billigere finansiering fra kreditinstitutter, hvilket bidrager til optimismen for det nye regnskabsår.

På baggrund heraf aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje, og der henvises til note 1 for yderligere om-  
tale af forholdet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer og færdigvarer, andre driftsindtægter og -omkostninger, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger fra bankgæld og kreditorer, mellemregning med ledelsen, låneomkostninger og ikke fradragsberettigede renter.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle 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

Produktionsanlæg og maskiner, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	25 år

## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Operationelle leasingaftaler

Alle leasingkontrakter betragtes som operationelle leasingaftaler. Ydelser indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden og leasingforpligtelsen noteoplyses.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>882.121</b>	<b>1.167.416</b>
Personaleomkostninger	2	(680.839)	(685.595)
Af- og nedskrivninger		<u>(103.357)</u>	<u>(117.337)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>97.925</b>	<b>364.484</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(172.445)</u>	<u>(158.704)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(74.520)</b>	<b>205.780</b>
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(74.520)</u></b>	<b><u>205.780</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(74.520)</u>	<u>205.780</u>
		<b><u>(74.520)</u></b>	<b><u>205.780</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		91.342	68.375
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.301	26.505
Indretning af lejede lokaler		<u>1.334.196</u>	<u>1.408.316</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>1.437.839</b></u>	<u><b>1.503.196</b></u>
Deposita		<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>130.000</b></u>	<u><b>130.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>1.567.839</b></u>	<u><b>1.633.196</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>499.032</u>	<u>571.424</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>499.032</b></u>	<u><b>571.424</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		805.903	549.160
Andre tilgodehavender		<u>160</u>	<u>160</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>806.063</b></u>	<u><b>549.320</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>15.600</b></u>	<u><b>3.000</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.320.695</b></u>	<u><b>1.123.744</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>2.888.534</b></u></u>	<u><u><b>2.756.940</b></u></u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.274.058)</u>	<u>(2.199.538)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(2.149.058)</u></b>	<b><u>(2.074.538)</u></b>
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>2.900.000</u>	<u>2.900.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>2.900.000</u></b>	<b><u>2.900.000</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	60.000	120.000
Kreditinstitutter i øvrigt		853.183	1.015.693
Leverandører af varer og tjenesteydelser		431.402	314.016
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		89.986	92.043
Anden gæld		<u>703.021</u>	<u>389.726</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.137.592</u></b>	<b><u>1.931.478</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.037.592</u></b>	<b><u>4.831.478</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.888.534</u></b>	<b><u>2.756.940</u></b>
Going concern	1		
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitaloppgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(2.199.538)	(2.074.538)
Årets resultat	0	(74.520)	(74.520)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(2.274.058)</b>	<b>(2.149.058)</b>



## Noter

### 1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabets indtjening opretholdes eller forbedres og at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor.

Selskabet har ændret sit produktionsmønster og fortsætter samtidig tilpasningen af omkostningsniveauet. Selskabet har udarbejdet budget for det kommende år. Det er forventningen, at indtjeningen kan forbedres og selskabet i gennem en øget omsætning kan præstere et mindre overskud ex. afskrivninger ved næste årsregnskabsafslutning.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens opfattelse at selskabet kan fortsætte sin drift i det kommende år, og årsrapporten er aflagt i overensstemmelse hermed.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	564.835	586.601
Pensioner	51.624	55.410
Andre omkostninger til social sikring	21.822	19.909
Andre personaleomkostninger	42.558	23.675
	<u>680.839</u>	<u>685.595</u>

	<u>Produktions- anlæg og ma- skiner kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	390.758	335.901	1.853.046
Tilgange	38.000	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>428.758</u>	<u>335.901</u>	<u>1.853.046</u>
Af- og nedskrivninger primo	(322.383)	(309.396)	(444.730)
Årets afskrivninger	(15.033)	(14.204)	(74.120)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(337.416)</u>	<u>(323.600)</u>	<u>(518.850)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>91.342</u>	<u>12.301</u>	<u>1.334.196</u>

## Noter

	<b>Deposita kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	130.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>130.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>130.000</b>

	<b>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter i øvrigt	120.000	60.000	2.900.000	2.660.000
	<b>120.000</b>	<b>60.000</b>	<b>2.900.000</b>	<b>2.660.000</b>

## 6. Eventualaktiver

Selskabet har pr. 30 september 2016 et udskudt skatteaktiv på t.kr. 780. Skattebeløbet er ikke indregnet i årsrapporten pr. 30. september 2016, idet det anses for usikkert, om selskabet kan udnytte aktivet inden for en kortere årrække.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelser pr. 30.09.2016 for ca. t.kr. 83, med en restløbetid op til 38 måneder.

Selskabet har indgået erhvervslejeaftale på selskabets lokaler med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Forpligtelsen andrager ca. t.kr. 138. Hertil kommer løbende forbrug af el, vand, varme mv.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Jyske Bank har løsørejerpantebrev kr. 500.000 med pant i virksomhedens goodwill med bogført værdi kr. 0.

Jyske Bank har ligeledes virksomhedspant kr. 2.000.000 med pant i følgende aktiver:

	<b>Bogført værdi</b>
Tilgodehavende fra salg	805.903
Varebeholdninger	499.032
Produktionsanlæg og maskiner	91.342
Driftsmateriel (ikke automobiler)	12.301
Indretning af lejede lokaler	1.334.196
Goodwill, domænenavne og rettigheder	0