

Vagn P. Fisk ApS

**Vestre Kaj 8
4700 Næstved**

CVR-nr. 30 61 68 55

Årsrapport for 2016/17

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21. februar 2018

Vagn Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Vagn P. 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. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 18. februar 2018

Direktion

Vagn Aage Enevold Poulsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren 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 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 8, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 18. februar 2018

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Lisette Poulsen
registreret revisor
MNE-nr. mne343

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vagn P. Fisk ApS
Vestre Kaj 8
4700 Næstved

CVR-nr.: 30 61 68 55

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Stiftet: 22. maj 2007

Regnskabsår: 11. regnskabsår

Hjemsted: Næstved

Direktion

Vagn Aage Enevold Poulsen, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed om fortsat drift

Ledelsen har også i det kommende regnskabsår 2017/2018 fokus på omlægning af aktiviteterne samt reduktion af omkostningerne og forventer at selskabet kan øge omsætningen yderligere. Selskabet har fortsat tilsagn om billig 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 8 for yderligere omtale af forholdet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 184.799, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.964.258.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vagn P. Fisk ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i danske kroner.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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.

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10	år	Scrapværdi kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	år	Scrapværdi kr. 0
Indretning af lejede lokaler	25	år	Scrapværdi kr. 0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.061.426	882.121
Personaleomkostninger	1	-567.908	-680.839
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-100.051</u>	<u>-103.357</u>
Resultat før finansielle poster		393.467	97.925
Finansielle indtægter	3	321	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-208.989</u>	<u>-172.445</u>
Resultat før skat		184.799	-74.520
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>184.799</u>	<u>-74.520</u>
Overført resultat		<u>184.799</u>	<u>-74.520</u>
		<u>184.799</u>	<u>-74.520</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		76.309	91.342
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.403	12.301
Indretning af lejede lokaler		<u>1.260.076</u>	<u>1.334.196</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.337.788</u>	<u>1.437.839</u>
Deposita		<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.467.788</u>	<u>1.567.839</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>472.901</u>	<u>499.032</u>
Varebeholdninger		<u>472.901</u>	<u>499.032</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		891.266	805.903
Andre tilgodehavender		160	160
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.880</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>903.306</u>	<u>806.063</u>
Likvide beholdninger		<u>3.000</u>	<u>15.600</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.379.207</u>	<u>1.320.695</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.846.995</u></u>	<u><u>2.888.534</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-2.089.258</u>	<u>-2.274.057</u>
Egenkapital	6	<u>-1.964.258</u>	<u>-2.149.057</u>
Banker		<u>2.840.000</u>	<u>2.900.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.840.000</u>	<u>2.900.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	60.000	60.000
Banker		705.321	853.183
Leverandører af varer og tjenesteydelser		312.211	431.402
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		105.053	89.986
Anden gæld		<u>788.668</u>	<u>703.020</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.971.253</u>	<u>2.137.591</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.811.253</u>	<u>5.037.591</u>
Passiver i alt		<u>2.846.995</u>	<u>2.888.534</u>
Going concern	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	471.756	564.835
Pensioner	39.826	51.624
Andre omkostninger til social sikring	39.867	32.649
Andre personaleomkostninger	<u>16.459</u>	<u>31.731</u>
	<u>567.908</u>	<u>680.839</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>100.051</u>	<u>103.357</u>
	<u>100.051</u>	<u>103.357</u>
der fordeler sig således:		
Produktionsanlæg og maskiner	15.033	15.033
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.898	14.204
Indretning af lejede lokaler	<u>74.120</u>	<u>74.120</u>
	<u>100.051</u>	<u>103.357</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>321</u>	<u>0</u>
	<u>321</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>208.989</u>	<u>172.445</u>
	<u>208.989</u>	<u>172.445</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2016	<u>428.758</u>	<u>335.901</u>	<u>1.853.046</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>428.758</u>	<u>335.901</u>	<u>1.853.046</u>
Opskrivninger 1. oktober 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	337.416	323.600	518.850
Årets afskrivninger	<u>15.033</u>	<u>10.898</u>	<u>74.120</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>352.449</u>	<u>334.498</u>	<u>592.970</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>76.309</u>	<u>1.403</u>	<u>1.260.076</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	-2.274.057	-2.149.057
Årets resultat	0	184.799	184.799
Egenkapital 30. september 2017	125.000	-2.089.258	-1.964.258

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

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

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	2.960.000	2.900.000	60.000	2.600.000
	2.960.000	2.900.000	60.000	2.600.000

8 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 ikke udarbejdet budget for det kommende år, men det er forventningen, at indtjeningen kan forbedres og selskabet i gennem en øget omsætning, kan præstere et væsentligt overskud 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.

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.

9 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 30 september 2017 et udskudt skatteaktiv på t.kr. 727. Skattebeløbet er ikke indregnet i årsrapporten pr. 30. september 2017, idet det anses for usikkert, om selskabet kan udnytte aktivet inden for en kortere årrække.

Selskabet har leasingforpligtelser pr. 30. september 2017 for ca. t.kr. 65, med en restløbetid op til 26 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.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i Jyske Bank er deponeret løsørejerpantebrev kr. 500.000 med pant i virksomhedens goodwill med bogført værdi kr. 0.

Til sikkerhed for bankgæld i Jyske Bank har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer/varedebitorer, lagerbeholdning, produktionsanlæg og maskiner, driftsmateriel (ikke automobiler) og immaterielle rettigheder, herunder goodwill, domænenavne og rettigheder efter reglerne om virksomhedspant med t. kr. 2.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2017 t. kr. 2.702.