

Vagn P. Fisk ApS

**Vestre Kaj 8
4700 Næstved**

CVR-nr. 30 61 68 55

Årsrapport for 2018/19

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9. december 2019

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 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 9. december 2019

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 2018 - 30. september 2019. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 9. december 2019

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 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 22. maj 2007

Regnskabsår: 13. 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 873.198, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 898.875.

Ledelsen anser det realiserede resultat for tilfredsstillende.

Finansiering

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet i de kommende år fortsat vil realisere positive driftsresultater, hvorved egenkapitalen reetableres. Selskabets anpartshaver står tilbage for sit tilgodehavende på 43 tkr. til fordel for de øvrige kreditorer og har endvidere afgivet erklæring om fortsat støtte til Vagn P. Fisk ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vagn P. Fisk ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers 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 nettorealisationsværdi.

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

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		906.087	951.545
Personaleomkostninger	1	-396.620	-498.607
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-112.650	-101.178
Resultat før finansielle poster		396.817	351.760
Finansielle omkostninger	3	-152.476	-159.574
Resultat før skat		244.341	192.186
Skat af årets resultat	4	628.857	0
Årets resultat		873.198	192.186
Overført resultat		873.198	192.186
		873.198	192.186

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		25.975	51.142
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.535	44.040
Indretning af lejede lokaler		<u>1.111.836</u>	<u>1.185.956</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.215.346</u>	<u>1.281.138</u>
Deposita		<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.345.346</u>	<u>1.411.138</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>436.681</u>	<u>601.957</u>
Varebeholdninger		<u>436.681</u>	<u>601.957</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		570.175	590.189
Andre tilgodehavender		160	20.560
Udskudt skatteaktiv		628.857	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.802</u>	<u>7.920</u>
Tilgodehavender		<u>1.205.994</u>	<u>618.669</u>
Likvide beholdninger		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.645.675</u>	<u>1.223.626</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.991.021</u></u>	<u><u>2.634.764</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.023.875</u>	<u>-1.897.076</u>
Egenkapital	6	<u>-898.875</u>	<u>-1.772.076</u>
Banker		<u>2.513.293</u>	<u>2.720.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.513.293</u>	<u>2.720.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	200.040	120.000
Banker		628.518	1.001.171
Leverandører af varer og tjenesteydelser		426.156	271.614
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		42.889	236.891
Anden gæld		<u>79.000</u>	<u>57.164</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.376.603</u>	<u>1.686.840</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.889.896</u>	<u>4.406.840</u>
Passiver i alt		<u>2.991.021</u>	<u>2.634.764</u>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	300.991	353.861
Pensioner	16.159	23.412
Andre omkostninger til social sikring	20.701	23.481
Andre personaleomkostninger	<u>58.769</u>	<u>97.853</u>
	<u>396.620</u>	<u>498.607</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>112.650</u>	<u>101.178</u>
	<u>112.650</u>	<u>101.178</u>
der fordeler sig således:		
Produktionsanlæg og maskiner	25.167	25.167
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.363	1.891
Indretning af lejede lokaler	<u>74.120</u>	<u>74.120</u>
	<u>112.650</u>	<u>101.178</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>152.476</u>	<u>159.574</u>
	<u>152.476</u>	<u>159.574</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-628.857	0
	<u>-628.857</u>	<u>0</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2018	428.758	380.429	1.853.046
Tilgang i årets løb	0	46.858	0
Kostpris 30. september 2019	<u>428.758</u>	<u>427.287</u>	<u>1.853.046</u>
Opskrivninger 1. oktober 2018	0	0	0
Opskrivninger 30. september 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	377.616	336.389	667.090
Årets afskrivninger	25.167	13.363	74.120
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>402.783</u>	<u>349.752</u>	<u>741.210</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>25.975</u>	<u>77.535</u>	<u>1.111.836</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	-1.897.073	-1.772.073
Årets resultat	0	873.198	873.198
Egenkapital 30. september 2019	125.000	-1.023.875	-898.875

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	2.840.000	2.713.333	200.040	1.713.000
	2.840.000	2.713.333	200.040	1.713.000

8 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

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.

Noter

9 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 tkr. 2.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2019 tkr. 2.222.