

Vagn P. Fisk ApS

**Vestre Kaj 8
4700 Næstved**

CVR-nr. 30 61 68 55

Årsrapport for 2017/18

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2. januar 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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 22. december 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 2017 - 30. september 2018. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 22. december 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 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 22. maj 2007

Regnskabsår: 12. 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 2017/18 udviser et overskud på kr. 192.186, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.772.076.

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 237 tkr. til fordel for de øvrige kreditorer og har endvidere afgivet erklæring om fortsat støtte til Vagn P. Fisk ApS.

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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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, lokaliteter, 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 fratrasket 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. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, 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 gældsmetode 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

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		951.545	1.061.426
Personaleomkostninger	1	-498.607	-567.908
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-101.178	-100.051
Resultat før finansielle poster		351.760	393.467
Finansielle indtægter	3	0	321
Finansielle omkostninger	4	-159.574	-208.989
Resultat før skat		192.186	184.799
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		192.186	184.799
Overført resultat		192.186	184.799
		192.186	184.799

Balance 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		51.142	76.309
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.040	1.403
Indretning af lejede lokaler		1.185.956	1.260.076
Materielle anlægsaktiver	5	1.281.138	1.337.788
Deposita		130.000	130.000
Finansielle anlægsaktiver		130.000	130.000
Anlægsaktiver i alt		1.411.138	1.467.788
Færdigvarer og handelsvarer		601.957	472.901
Varebeholdninger		601.957	472.901
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		590.189	891.266
Andre tilgodehavender		20.560	160
Periodeafgrænsningsposter		7.920	11.880
Tilgodehavender		618.669	903.306
Likvide beholdninger		3.000	3.000
Omsætningsaktiver i alt		1.223.626	1.379.207
Aktiver i alt		2.634.764	2.846.995

Balance 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.897.076</u>	<u>-2.089.258</u>
Egenkapital	6	<u>-1.772.076</u>	<u>-1.964.258</u>
Banker		<u>2.720.000</u>	<u>2.840.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.720.000</u>	<u>2.840.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	120.000	60.000
Banker		1.001.171	705.321
Leverandører af varer og tjenesteydelser		271.614	312.211
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		236.891	105.053
Anden gæld		<u>57.164</u>	<u>788.668</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.686.840</u>	<u>1.971.253</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.406.840</u>	<u>4.811.253</u>
Passiver i alt		<u>2.634.764</u>	<u>2.846.995</u>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	353.861	471.756
Pensioner	23.412	39.826
Andre omkostninger til social sikring	23.481	39.867
Andre personaleomkostninger	<u>97.853</u>	<u>16.459</u>
	<u>498.607</u>	<u>567.908</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>101.178</u>	<u>100.051</u>
	<u>101.178</u>	<u>100.051</u>
 der fordeler sig således:		
Produktionsanlæg og maskiner	25.167	15.033
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.891	10.898
Indretning af lejede lokaler	<u>74.120</u>	<u>74.120</u>
	<u>101.178</u>	<u>100.051</u>
 3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>321</u>
	<u>0</u>	<u>321</u>

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	159.574	208.989
	159.574	208.989

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2017	428.758	335.901	1.853.046
Tilgang i årets løb	0	44.528	0
Kostpris 30. september 2018	428.758	380.429	1.853.046
Opskrivninger 1. oktober 2017	0	0	0
Opskrivninger 30. september 2018	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	352.449	334.498	592.970
Årets afskrivninger	25.167	1.891	74.120
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	377.616	336.389	667.090
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	51.142	44.040	1.185.956

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	-2.089.262	-1.964.262
Årets resultat	0	192.186	192.186
Egenkapital 30. september 2018	125.000	-1.897.076	-1.772.076

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 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	2.900.000	2.840.000	120.000	2.240.000
	2.900.000	2.840.000	120.000	2.240.000

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
8 Eventualposter mv.		
Andre eventualforpligtelser		
Selskabet har pr. 30 september 2018 et udskudt skatteaktiv på tkr. 683. Skattebeløbet er ikke indregnet i årsrapporten pr. 30. september 2018, idet det anses for usikkert, om selskabet kan udnytte aktivet inden for en kortere årrække.		
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.		
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 2018 tkr. 2.473.		