

# Espergærde Fiskehus ApS

Ved Havnen 6

3060 Espergærde

CVR-nr. 31598117

## Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21-12-2016

---

Brian Kragh Mortensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Espergærde Fiskehus ApS Ved Havnen 6 3060 Espergærde
CVR-nr.	31598117
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Brian Kragh Mortensen
<b>Revisor</b>	Regnskabsfabrikanten Godkendt Revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk CVR-nr.: 33750889
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Bank Hovedgade 55 A 2970 Hørsholm

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Espergærde Fiskehus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 21-12-2016

## **Direktion**

Brian Kragh Mortensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## **Til den daglige ledelse i Espergærde Fiskehus ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Espergærde Fiskehus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 Etiske 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 opstilling 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.

Videbæk, den 21-12-2016

**Regnskabsfabrikanten**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 33750889

Allan Bernhard  
Registreret revisor

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>88.148</b>	<b>83.802</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.333	-31.316
<b>Driftsresultat</b>		<b>41.815</b>	<b>52.486</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		608	7.228
Finansielle omkostninger	1	-24.662	-23.775
<b>Resultat før skat</b>		<b>17.761</b>	<b>35.939</b>
Skat af årets resultat		-4.002	-8.024
<b>Årets resultat</b>		<b>13.759</b>	<b>27.915</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		13.759	27.915
<b>Resultatdesponering</b>		<b>13.759</b>	<b>27.915</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.827.266	1.844.363
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.118	50.354
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.867.384</b>	<b>1.894.717</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.765	0
Andre tilgodehavender		20.000	20.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>44.765</b>	<b>20.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.912.149</b>	<b>1.914.717</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	21.250
Tilgodehavende selskabsskat		0	4.149
Andre tilgodehavender		3.484	40.348
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.484</b>	<b>65.747</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>118.333</b>	<b>114.957</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>121.817</b>	<b>180.704</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.033.966</b>	<b>2.095.421</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	229.166	229.166
Reserve for opskrivninger	3	725.400	725.400
Overført resultat		-103.472	-117.231
<b>Egenkapital</b>		<b>851.094</b>	<b>837.335</b>
Hensættelser til udskudt skat		188.510	186.378
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>188.510</b>	<b>186.378</b>
Gæld til realkreditinstitutter		889.032	896.419
Selskabsskat		1.870	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>890.902</b>	<b>896.419</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		13.000	13.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		45.000	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.229	13.317
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.891	103.972
Selskabsskat		1.340	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>103.460</b>	<b>175.289</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>994.362</b>	<b>1.071.708</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.033.966</b>	<b>2.095.421</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Virksomhedens formål	7		



## Noter

2015/16 2014/15

**1. Finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

2.105 0

Andre finansielle omkostninger

22.557 23.775

**24.662 23.775****2. Virksomhedskapital**

Saldo primo

229.166 229.166

**Saldo ultimo****229.166 229.166**

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Reserve for opskrivninger**

Saldo primo

725.400 725.400

**Saldo ultimo****725.400 725.400****4. Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til realkreditinstitutter	889.032	13.000	870.000
Selskabsskat	1.870	0	0
	<b>890.902</b>	<b>13.000</b>	<b>870.000</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for BKM Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er tinglyst pant i selskabets ejendom med nom. t.kr. 960 til sikkerhed for gæld til Nykredit Realkredit. Den bogførte værdi af pantsatte bygninger udgør pr. statusdagen t.kr. 1.827.

**7. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i ejendomsudlejning.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for Espergærde Fiskehus ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Huslejeindtægter der vedrører regnskabsåret indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	8%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter kassebeholdning og/eller bankindestående.

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.