

Espergærde Fiskehus ApS

Ved Havnen 6

3060 Espergærde

CVR-nr. 31598117

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2017

Brian Kragh Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Espergærde Fiskehus ApS Ved Havnen 6 3060 Espergærde
CVR-nr.	31598117
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Brian Kragh Mortensen
Revisor	Regnskabsfabrikanten A/S Vejlevej 12 7000 Fredericia CVR-nr.: 38980149
Pengeinstitut	Nykredit Bank Hovedgade 55 A 2970 Hørsholm

Ledelsespåtegning

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

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 11. december 2017

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 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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.

Fredericia, den 11. december 2017

Regnskabsfabrikanten A/S

CVR-nr. 38980149

Allan Bernhard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive ejendomsudlejning og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. -78.315, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 2.004.245, og en egenkapital på kr. 772.779.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-30.358	88.148
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.245	-46.333
Driftsresultat		-78.603	41.815
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		743	608
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-1.295	-2.105
Andre finansielle omkostninger		-21.249	-22.557
Resultat før skat		-100.404	17.761
Skat af årets resultat		22.089	-4.002
Årets resultat		-78.315	13.759
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige lovpligtige reserver		-14.508	0
Overført resultat		-63.807	13.759
Resultatdisponering		-78.315	13.759

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	1	1.789.269	1.827.266
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.830	40.118
Materielle anlægsaktiver		1.841.099	1.867.384
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	24.765
Andre tilgodehavender		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver		20.000	44.765
Anlægsaktiver		1.861.099	1.912.149
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.168	0
Tilgodehavende selskabsskat		15.226	0
Andre tilgodehavender		24.560	3.484
Tilgodehavender		63.954	3.484
Likvide beholdninger		79.192	118.333
Omsætningsaktiver		143.146	121.817
Aktiver		2.004.245	2.033.966

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		229.166	229.166
Reserve for opskrivninger	2	652.860	725.400
Overført resultat	3	-109.247	-103.472
Egenkapital		772.779	851.094
Hensættelser til udskudt skat		183.517	188.510
Hensatte forpligtelser		183.517	188.510
Gæld til realkreditinstitutter		881.426	889.032
Selskabsskat		0	1.870
Langfristede gældsforpligtelser	4	881.426	890.902
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		13.000	13.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		45.000	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.368	37.229
Gæld til tilknyttede virksomheder		57.155	6.891
Selskabsskat		0	1.340
Kortfristede gældsforpligtelser		166.523	103.460
Gældsforpligtelser		1.047.949	994.362
Passiver		2.004.245	2.033.966
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

2016/17

2015/16

1. Grunde og bygninger

Den regnskabsmæssige værdi uden opskrivning, udgør pr. statusdagen kr. 949.669.

2. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	725.400	725.400
Korrektion primo	-58.032	0
Årets afgang	-14.508	0
Saldo ultimo	652.860	725.400

3. Overført resultat

Saldo primo	-103.472	-117.231
Korrektion primo	58.032	0
Årets tilgang	-63.807	13.759
Saldo ultimo	-109.247	-103.472

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	881.426	13.000	829.000
	881.426	13.000	829.000

5. Eventualforpligtelser

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 3060 Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er i selskabets bygning tinglyst realkreditpant nom. 960.000. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte bygninger udgør pr. statusdagen t.kr. 1.787.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Espergærde Fiskehus ApS for 2016/17 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	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i

Anvendt regnskabspraksis

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.

Grunde og bygninger måles løbende til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførelser heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

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 nominel 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 nominel 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.