

Fiskerikajen ApS
CVR-nr. 32086411
Rungsted Havn 48
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.05.2016

Dirigent

Navn: Michael Toft

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fiskerikajen ApS
Rungsted Havn 48
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 32086411
Hjemsted: Rungsted
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Kim Schmidt Christensen
Simon Bo Prause
Jesper Redecker Hansen

Direktion

Simon Bo Prause

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Fiskerikajen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted, den 13.05.2016

Direktion

Simon Bo Prause

Bestyrelse

Kim Schmidt Christensen

Simon Bo Prause

Jesper Redecker Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fiskerikajen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fiskerikajen ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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

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

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stinus Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fiskehandel og salg af tilberedte fiskeretter samt hertil knyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et overskud på 529 t.kr., mod et overskud på 1.237 t.kr. i 2014. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.765.639	3.449
Personaleomkostninger		(3.019.992)	(3.846)
Af- og nedskrivninger	1	(243.355)	(255)
Andre driftsomkostninger		<u>(27.327)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(525.035)	(652)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		995.368	1.717
Andre finansielle indtægter	2	5.267	2
Nedskrivning af finansielle aktiver		(25.000)	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(64.300)</u>	<u>(86)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		386.300	981
Skat af ordinært resultat	4	<u>142.295</u>	<u>256</u>
Årets resultat		<u>528.595</u>	<u>1.237</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		995.368	1.717
Overført resultat		<u>(466.773)</u>	<u>(480)</u>
		<u>528.595</u>	<u>1.237</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		0	171
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>171</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.747	71
Indretning af lejede lokaler		65.019	78
Materielle anlægsaktiver	6	<u>76.766</u>	<u>149</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.348.327	2.303
Kapitalandele i associerede virksomheder		24.000	0
Deposita		575.649	576
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>3.947.976</u>	<u>2.879</u>
Anlægsaktiver		<u>4.024.742</u>	<u>3.199</u>
Råvarer og hjælpematerialer		103.986	179
Varebeholdninger		<u>103.986</u>	<u>179</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		234.439	99
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		300.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		833.893	886
Udskudt skat		4.200	0
Andre tilgodehavender		194.256	197
Tilgodehavende selskabsskat		92.450	124
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		5.771	0
Periodeafgrænsningsposter		0	27
Tilgodehavender		<u>1.665.009</u>	<u>1.333</u>
Likvide beholdninger		<u>341.458</u>	<u>475</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.110.453</u>	<u>1.987</u>
Aktiver		<u>6.135.195</u>	<u>5.186</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	166.700	167
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.218.327	2.223
Overført overskud eller underskud		(336.987)	130
Egenkapital		<u>3.048.040</u>	<u>2.520</u>
Udskudt skat		0	46
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>46</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.135	156
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.270.710	1.932
Gæld til associerede virksomheder		388.077	126
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.880	13
Anden gæld		314.353	393
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.087.155</u>	<u>2.620</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.087.155</u>	<u>2.620</u>
Passiver		<u><u>6.135.195</u></u>	<u><u>5.186</u></u>
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	166.700	2.222.959	129.786	2.519.445
Årets resultat	0	995.368	(466.773)	528.595
Egenkapital ultimo	166.700	3.218.327	(336.987)	3.048.040

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	171.000	172
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	72.355	83
	<u>243.355</u>	<u>255</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.897	0
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	3.370	2
	<u>5.267</u>	<u>2</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	31.833	18
Øvrige finansielle omkostninger	32.467	68
	<u>64.300</u>	<u>86</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(92.450)	(123)
Ændring af udskudt skat	(49.845)	(133)
	<u>(142.295)</u>	<u>(256)</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.200.500
Kostpris ultimo		<u>1.200.500</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.029.500)
Årets afskrivninger		(171.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.200.500)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	208.020	104.271
Kostpris ultimo	208.020	104.271
Af- og nedskrivninger primo	(137.002)	(26.168)
Årets afskrivninger	(59.271)	(13.084)
Af- og nedskrivninger ultimo	(196.273)	(39.252)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.747	65.019
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		Deposita kr.
Kostpris primo	80.000	0
Tilgange	50.000	49.000
Kostpris ultimo	130.000	49.000
Opskrivninger primo	2.222.959	0
Andel af årets resultat	995.368	0
Opskrivninger ultimo	3.218.327	0
Årets nedskrivninger	0	(25.000)
Nedskrivninger ultimo	0	(25.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.348.327	24.000
	Hjemsted	Retsform
Dattervirksomheder:		Ejerandel %
Fiskerikajen Engros ApS	Rungsted	ApS
Ejendomsselskabet Fiskerikajen ApS	Rungsted	ApS
		100,00
		100,00

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Langø Fisk ApS	Lolland	ApS	48,00
Danish Wild Seafood ApS	Hørsholm	ApS	50,00

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital		
A-anparter	125.000	125.000
B-anparter	41.700	41.700
	166.700	166.700

Der har ikke været ændringer til anparterkapitalen de seneste 5 regnskabsår.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har indgået lejekontrakt med årlige husleje forpligtigelse på 998 t.kr.

Selskabet har afgivet finansiel støtte- og tilbagetrædelseserklæring til følgende associerede og tilknyttede virk-somheder:

Ejendomsselskabet Fiskerikajen ApS