

# Fiskehuset Thisted ApS

Havnen 31, 7700 Thisted

CVR-nr. 32 26 24 06

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2016.

---

Per Toft Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Fiskehuset Thisted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 13. februar 2016

**Direktion**

Per Toft Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### **Til anpartshaveren i Fiskehuset Thisted ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Fiskehuset Thisted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup, den 13. februar 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Fiskehuset Thisted ApS Havnen 31 7700 Thisted  Telefon: 97920986 Hjemmeside: <a href="http://www.fiskehuset.dk">www.fiskehuset.dk</a>  CVR-nr.: 32 26 24 06 Hjemsted: Thisted Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Per Toft Jensen, Thykiersvej 5, 7700 Thisted
<b>Revisor</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Møllevænget 17 7760 Hurup
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Thy
<b>Modervirksomhed</b>	PTJ Holding Aps

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Fiskehuset Thisted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fiskehuset Thisted ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.242.723</b>	<b>1.742.943</b>
2 Personaleomkostninger	-1.866.335	-1.817.894
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-118.961	-142.660
<b>Driftsresultat</b>	<b>257.427</b>	<b>-217.611</b>
3 Andre finansielle indtægter	2.961	11.642
4 Øvrige finansielle omkostninger	-2.311	-16.548
<b>Resultat før skat</b>	<b>258.077</b>	<b>-222.517</b>
5 Skat af årets resultat	-53.452	59.656
<b>Årets resultat</b>	<b>204.625</b>	<b>-162.861</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	105.000	0
Overføres til overført resultat	99.625	0
Disponeret fra overført resultat	0	-162.861
<b>Disponeret i alt</b>	<b>204.625</b>	<b>-162.861</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Goodwill	12.000	16.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>12.000</u>	<u>16.000</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	479.805	592.983
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>479.805</u>	<u>592.983</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>491.805</u></b>	<b><u>608.983</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	45.250	49.262
Fremstillede varer og handelsvarer	136.765	121.370
Varebeholdninger i alt	<u>182.015</u>	<u>170.632</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.801	82.554
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	122.964	56.873
Andre tilgodehavender	3.749	8.709
Periodeafgrænsningsposter	49.941	0
Tilgodehavender i alt	<u>249.455</u>	<u>148.136</u>
Likvide beholdninger	<u>619.388</u>	<u>249.576</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.050.858</u></b>	<b><u>568.344</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.542.663</u></b>	<b><u>1.177.327</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Overkurs ved emission	383.524	383.524
10 Overført resultat	1.823	-97.802
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>615.347</u></b>	<b><u>410.722</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	77.633	24.181
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>77.633</u></b>	<b><u>24.181</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	201.595	276.891
Anden gæld	648.088	465.533
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	849.683	742.424
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>849.683</u></b>	<b><u>742.424</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.542.663</u></b>	<b><u>1.177.327</u></b>
<b>12 Eventualposter</b>		
<b>13 Nærtstående parter</b>		

**Noter**


---

**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er handel med fersk og røget fisk.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.758.615	1.703.801
Pensioner	55.215	54.714
Andre omkostninger til social sikring	20.890	21.591
Personaleomkostninger i øvrigt	31.615	37.788
	<u><b>1.866.335</b></u>	<u><b>1.817.894</b></u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	1.063	2.680
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.490	8.962
Valutakursdifferencer	408	0
	<u><b>2.961</b></u>	<u><b>11.642</b></u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2.311	16.548
	<u><b>2.311</b></u>	<u><b>16.548</b></u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	53.452	-59.656
	<u><b>53.452</b></u>	<u><b>-59.656</b></u>

**Noter**


---

**6. Immaterielle anlægsaktiver**

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	40.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>40.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	24.000
Årets afskrivninger	4.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>28.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>12.000</b>

**7. Materielle anlægsaktiver**

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.085.138
Afgang	-15.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>1.070.138</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	492.155
Årets afskrivninger	107.178
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-9.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>590.333</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>479.805</b>

**8. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

**9. Overkurs ved emission**

Overkurs ved emission 1. januar 2015	<u>383.524</u>	<u>383.524</u>
	<b>383.524</b>	<b>383.524</b>

**Noter**


---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>10. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-97.802	65.057
Årets overførte overskud eller underskud	<u>99.625</u>	<u>-162.859</u>
	<b><u>1.823</u></b>	<b><u>-97.802</u></b>
<b>11. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>105.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

**12. Eventualposter**
**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PTJ Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

**13. Nærtstående parter**
**Øvrige nærtstående parter**

Ejendommen Havnen 31 Thisted ApS

Søsterselskab

**Transaktioner**

Selskabet lejer lokaler af Ejendommen Havnen 31 Thisted ApS og den årlige leje udgør markedslejen.

## **Noter**

---

### **Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

PTJ Holding ApS, Thykiersvej 5, 7700 Thisted