

Fiskehuset Thisted ApS

Havnen 31, 7700 Thisted

CVR-nr. 32 26 24 06

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2017.

Per Toft Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 4. maj 2017

Direktion

Per Toft Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Fiskehuset Thisted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fiskehuset Thisted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets Ethiske 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 opstillingen 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.

Thisted, den 4. maj 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fiskehuset Thisted ApS Havnen 31 7700 Thisted Telefon: 97920986 Hjemmeside: www.fiskehuset.dk CVR-nr.: 32 26 24 06 Hjemsted: Thisted Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Per Toft Jensen, Thykiersvej 5, 7700 Thisted
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Bankforbindelse	Sparekassen Thy
Modervirksomhed	PTJ Holding Aps

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Tidligere blev den forventede restværdi fastsat på tidspunktet for påbegyndelse af anvendelse af aktivet og kunne alene under særlige omstændigheder ændres. Ændringen foretages i overensstemmelse med § 4 i overgangsbekendtgørelse nr. 1849 af 15. december 2015, og den har kun virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	2.374.448	2.242.723
2 Personaleomkostninger	-2.066.797	-1.866.335
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-201.632	-118.961
Driftsresultat	106.019	257.427
3 Andre finansielle indtægter	4.115	2.961
4 Øvrige finansielle omkostninger	-3.272	-2.311
Resultat før skat	106.862	258.077
5 Skat af årets resultat	-22.338	-53.452
Årets resultat	84.524	204.625
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	84.000	105.000
Overføres til overført resultat	524	99.625
Disponeret i alt	84.524	204.625

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
6 Goodwill	8.000	12.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.000</u>	<u>12.000</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	590.627	479.805
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>590.627</u>	<u>479.805</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>598.627</u>	<u>491.805</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	49.673	45.250
Fremstillede varer og handelsvarer	246.093	136.765
Varebeholdninger i alt	<u>295.766</u>	<u>182.015</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.899	72.801
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	194.493	246.474
Andre tilgodehavender	6.563	3.749
Periodeafgrænsningsposter	55.531	49.941
Tilgodehavender i alt	<u>297.486</u>	<u>372.965</u>
Likvide beholdninger	<u>616.429</u>	<u>619.388</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.209.681</u>	<u>1.174.368</u>
Aktiver i alt	<u>1.808.308</u>	<u>1.666.173</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Overkurs ved emission	383.524	383.524
10 Overført resultat	2.347	1.823
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	84.000	105.000
Egenkapital i alt	<u>594.871</u>	<u>615.347</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	78.235	77.633
Hensatte forpligtelser i alt	<u>78.235</u>	<u>77.633</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	222.527	201.595
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	123.510
Selskabsskat	21.736	0
Anden gæld	890.939	648.088
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.135.202	973.193
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.135.202</u>	<u>973.193</u>
Passiver i alt	<u>1.808.308</u>	<u>1.666.173</u>

12 Eventualposter

13 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med fersk og røget fisk.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.009.469	1.758.615
Pensioner	0	55.215
Andre omkostninger til social sikring	24.331	20.890
Personaleomkostninger i øvrigt	32.997	31.615
	<u>2.066.797</u>	<u>1.866.335</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	463	1.063
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.978	1.490
Valutakursdifferencer	674	408
	<u>4.115</u>	<u>2.961</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.272	2.311
	<u>3.272</u>	<u>2.311</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	21.736	0
Årets regulering af udskudt skat	602	53.452
	<u>22.338</u>	<u>53.452</u>

Noter

6. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	40.000
Kostpris 31. december 2016	40.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	28.000
Årets afskrivninger	4.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	32.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	8.000

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	1.070.138
Tilgang	260.000
Afgang	-80.000
Kostpris 31. december 2016	1.250.138
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	590.333
Årets afskrivninger	125.178
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-56.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	659.511
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	590.627

8. Virksomhedskapital

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
9. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2016	383.524	383.524
	<u>383.524</u>	<u>383.524</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	1.823	-97.802
Årets overførte overskud eller underskud	524	99.625
	<u>2.347</u>	<u>1.823</u>
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	105.000	0
Udloddet udbytte	-105.000	0
Udbytte for regnskabsåret	84.000	105.000
	<u>84.000</u>	<u>105.000</u>

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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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

Noter

13. Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Ejendommen Havnen 31 Thisted ApS

Søsterselskab