

Fiskehuset Thisted ApS

Havnen 31, 7700 Thisted

CVR-nr. 32 26 24 06

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2018.

Per Toft Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 9. april 2018

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 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 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 9. april 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19674

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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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, 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 varebeholdninger.

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

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 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 i 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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

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 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.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	2.396.880	2.374.448
2 Personaleomkostninger	-1.959.826	-2.066.797
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-190.285	-201.632
Driftsresultat	246.769	106.019
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.584	2.978
Andre finansielle indtægter	115	1.137
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.059	-3.272
Resultat før skat	247.409	106.862
Skat af årets resultat	-53.555	-22.338
Årets resultat	193.854	84.524
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	190.000	84.000
Overføres til overført resultat	3.854	524
Disponeret i alt	193.854	84.524

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	4.000	8.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.000</u>	<u>8.000</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	639.134	590.627
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>639.134</u>	<u>590.627</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>643.134</u>	<u>598.627</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	65.756	49.673
Fremstillede varer og handelsvarer	167.112	246.093
Varebeholdninger i alt	<u>232.868</u>	<u>295.766</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.292	40.899
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	291.569	194.493
Andre tilgodehavender	12.849	6.563
Periodeafgrænsningsposter	60.583	55.531
Tilgodehavender i alt	<u>423.293</u>	<u>297.486</u>
Likvide beholdninger	<u>436.409</u>	<u>616.429</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.092.570</u>	<u>1.209.681</u>
Aktiver i alt	<u>1.735.704</u>	<u>1.808.308</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overkurs ved emission	383.524	383.524
8 Overført resultat	6.201	2.347
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	190.000	84.000
Egenkapital i alt	704.725	594.871
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	69.671	78.235
Hensatte forpligtelser i alt	69.671	78.235
Gældsforpligtelser		
Periodeafgrænsningsposter	111.514	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	111.514	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.732	222.527
Selskabsskat	0	21.736
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	62.119	0
Anden gæld	590.943	890.939
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	849.794	1.135.202
Gældsforpligtelser i alt	961.308	1.135.202
Passiver i alt	1.735.704	1.808.308

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

I lighed med tidligere år, har selskabets hovedaktivitet været at drive detailhandel med salg af fisk samt drift af tilhørende fiskerestaurant.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.902.206	2.009.469
Andre omkostninger til social sikring	23.948	24.331
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>33.672</u>	<u>32.997</u>
	<u>1.959.826</u>	<u>2.066.797</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>7</u>	 <u>7</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.059</u>	<u>3.272</u>
	<u>2.059</u>	<u>3.272</u>
	 <u>31/12 2017</u>	 <u>31/12 2016</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-32.000	-28.000
Årets af-/nedskrivninger	<u>-4.000</u>	<u>-4.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-36.000</u>	<u>-32.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	 <u>4.000</u>	 <u>8.000</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	1.250.138	1.070.138
Tilgang i årets løb	196.261	260.000
Afgang i årets løb	<u>-29.500</u>	<u>-80.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.416.899</u>	<u>1.250.138</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-659.511	-590.333
Årets af-/nedskrivninger	-141.854	-125.178
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>23.600</u>	<u>56.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-777.765</u>	<u>-659.511</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>639.134</u>	<u>590.627</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2017	<u>383.524</u>	<u>383.524</u>
	<u>383.524</u>	<u>383.524</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	2.347	1.823
Årets overførte overskud eller underskud	<u>3.854</u>	<u>524</u>
	<u>6.201</u>	<u>2.347</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	84.000	105.000
Udloddet udbytte	-84.000	-105.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>190.000</u>	<u>84.000</u>
	<u>190.000</u>	<u>84.000</u>

Noter

10. 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.