

Vest Fish Consult ApS
Carinavej 5, 3460 Birkerød

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 33 51 00 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2022.

Thue Holm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Vest Fish Consult 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 22. december 2022

Direktion

Thue Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Vest Fish Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vest Fish Consult ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Vejle, den 22. december 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vest Fish Consult ApS Carinavej 5 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 33 51 00 20
	Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 11. regnskabsår
Direktion	Thue Holm
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive konsulentvirksomhed i forbindelse med fiskeopdræt samt investere direkte eller inddirekte i selskaber indenfor fiskeopdræt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -7.087 t.kr. mod 783 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af større nedskrivning på tilgodehavende.

Usikkerhed om going concern

Der forventes øget indtjening ved konsulentydelse indenfor fiskeopdræt i det kommende regnskabsår, og det forventes ligeledes, at de nuværende kreditfaciliteter er til rådighed fremover. Det er således ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reetableres ved fremtidig indtjening og fremtidige gældsforpligtelser kan serviceres.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vest Fish Consult 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til konsulentassistance og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Skatteaktiv indregnes ikke.

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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Andre eksterne omkostninger	-44.621	-115.058
Resultat før finansielle poster	-44.621	-115.058
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	-47.531	162.394
Andre finansielle indtægter	145.913	754.540
Øvrige finansielle omkostninger	-7.141.160	-19.247
Resultat før skat	-7.087.399	782.629
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-7.087.399	782.629
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	350.000
Overføres til overført resultat	0	432.629
Disponeret fra overført resultat	-7.087.399	0
Disponeret i alt	-7.087.399	782.629

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	253.715	301.246
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>253.715</u>	<u>301.246</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>253.715</u>	<u>301.246</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	4.000
Andre tilgodehavender	112.200	7.090.951
Tilgodehavender i alt	<u>112.200</u>	<u>7.094.951</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>112.200</u>	<u>7.094.951</u>
Aktiver i alt	<u>365.915</u>	<u>7.396.197</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-234.180	6.853.219
Egenkapital i alt	-154.180	6.933.219
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	400.000	399.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	95.720	27.009
Anden gæld	4.375	16.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>520.095</u>	<u>462.978</u>
Gældsforpligtelser i alt	520.095	462.978
Passiver i alt	365.915	7.396.197

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	6.420.590	70.000	6.570.590
Udloddet udbytte	0	0	-70.000	-70.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	432.629	0	432.629
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	350.000	0	350.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-350.000	0	-350.000
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	6.853.219	0	6.933.219
Årets overførte overskud eller underskud	0	-7.087.399	0	-7.087.399
	80.000	-234.180	0	-154.180

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Der forventes øget indtjening ved konsulentytelser indenfor fiskeopdræt i det kommende regnskabsår, og det forventes ligeledes, at de nuværende kreditfacilitetter er til rådighed fremover. Det er således ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reetableres ved fremtidig indtjening og fremtidige gældsforpligtelser kan serviceres.

2. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for kapitalandelens banklån med maksimalt 250 t.kr.. Kapitalandelens bankgæld udgør pr. 30. juni 2022 i alt 1.947 t.kr. med en maksimal trækingsret på 2.250 t.kr.