

Fiskeriselskabet Julie ApS

Fåredammen 10
5300 Kerteminde
CVR-nr. 34 73 10 98

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21/5-19.



Henrik Hansen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Fiskeriselskabet Julie ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 31. maj 2019

Direktion


Henrik Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fiskeriselskabet Julie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fiskeriselskabet Julie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Nexø, den 31. maj 2019

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Henrik Westh Thorsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33232

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fiskeriselskabet Julie ApS
Fåredammen 10
5300 Kerteminde

Telefon: 30 20 16 21

E-mail: o.115@live.dk, randihansen@mail-online.dk

CVR-nr.: 34 73 10 98

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Kerteminde

Direktion

Henrik Hansen

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Liseruten 1
3730 Nexø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive erhvervsmæssigt fiskeri samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 54.227, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.533.300.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fiskeriselskabet Julie ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 31. december 2018 valgt at opskrive fartøjer og disponibel kapacitet til dagsværdi.

Ændringen har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen, men balancen er øget med opskrivningen på t.kr. 1.772 og egenkapitalen er under reserve for opskrivning øget med t.kr. 1.382 svarende til opskrivningen med fradrag af udskudt skat. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved leveret fiskeri indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet fiskerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Fiskerettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

Materielle anlægsaktiver

Redskaber samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Fartøjer og disponibel kapacitet måles til dagsværdi med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Skibe og redskaber	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 samt for betalte acontoskatte.

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.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		885.248	878.734
Personaleomkostninger	1	-839.055	-850.471
Resultat før af- og nedskrivninger		46.193	28.263
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-106.048	-168.360
Andre driftsomkostninger		0	-15.000
Resultat før finansielle poster		-59.855	-155.097
Finansielle indtægter		58	0
Finansielle omkostninger		-10.430	-16.174
Resultat før skat		-70.227	-171.271
Skat af årets resultat		16.000	37.000
Årets resultat		-54.227	-134.271
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-54.227	-134.271
		-54.227	-134.271

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Fiskerettigheder		30.813	33.946
Immaterielle anlægsaktiver		<u>30.813</u>	<u>33.946</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.350	118.918
Skibe og redskaber		2.452.863	744.942
Materielle anlægsaktiver	2	<u>2.533.213</u>	<u>863.860</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.564.026</u>	<u>897.806</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	50.715
Andre tilgodehavender		5.000	13.490
Periodeafgrænsningsposter		7.514	8.270
Tilgodehavender		<u>12.514</u>	<u>72.475</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.514</u>	<u>72.475</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.576.540</u></u>	<u><u>970.281</u></u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		81.000	81.000
Reserve for opskrivninger		1.382.369	0
Overført resultat		69.931	124.158
Egenkapital	3	1.533.300	205.158
Hensættelse til udskudt skat		411.899	38.000
Hensatte forpligtelser i alt		411.899	38.000
Banker		46.528	431.907
Leverandører af varer og tjenesteydelser		311.255	77.247
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		76.811	78.802
Anden gæld		196.747	139.167
Kortfristede gældsforpligtelser		631.341	727.123
Gældsforpligtelser i alt		631.341	727.123
Passiver i alt		2.576.540	970.281
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	754.863	735.613
Pensioner	58.587	62.807
Andre omkostninger til social sikring	25.605	52.051
	839.055	850.471
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Skibe og redskaber
Kostpris 1. januar 2018	192.840	829.795
Kostpris 31. december 2018	192.840	829.795
Årets opskrivninger	0	1.772.268
Opskrivninger 31. december 2018	0	1.772.268
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	73.922	84.853
Årets afskrivninger	38.568	64.347
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	112.490	149.200
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	80.350	2.452.863

Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget

	0	680.595
--	---	---------

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
3 Reserve for opskrivninger		
Årets opskrivning	<u>1.382.369</u>	<u>0</u>
	<u>1.382.369</u>	<u>0</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i F/F Corsica udstedt pantebrev kr. 300.000 tilhørende Sparekassen Fyn.