

Fiskeriselskabet Julie ApS

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

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den

12/6-2021



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 2020	8
Balance 31. december 2020	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 26. maj 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis,.

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 26. maj 2021

Nexø Revision A/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 41 99 84 07



Katja Møller Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31520

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 2020

Hjemsted: Kerteminde

Direktion Henrik Hansen

Revisor Nexø Revision A/S
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
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 2020 udviser et underskud på kr. 200.243, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.303.252.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettoprovenuet 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 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		595.632	1.372.638
Personaleomkostninger	1	-699.638	-851.882
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-104.006	520.756
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-145.342	-155.726
Resultat før finansielle poster		-249.348	365.030
Finansielle omkostninger		-7.336	-9.861
Resultat før skat		-256.684	355.169
Skat af årets resultat		56.441	-78.298
Årets resultat		-200.243	276.871
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-200.243	276.871
		-200.243	276.871

Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Fiskerettigheder		24.547	27.680
Immaterielle anlægsaktiver		<u>24.547</u>	<u>27.680</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.205	98.345
Skibe og redskaber		1.955.381	2.074.450
Materielle anlægsaktiver	2	<u>2.030.586</u>	<u>2.172.795</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.055.133</u>	<u>2.200.475</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.465	76.918
Andre tilgodehavender		10.963	5.000
Periodeafgrænsningsposter		11.787	2.803
Tilgodehavender		<u>67.215</u>	<u>84.721</u>
Likvide beholdninger		<u>151.500</u>	<u>101.475</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>218.715</u>	<u>186.196</u>
Aktiver i alt		<u>2.273.848</u>	<u>2.386.671</u>

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Selskabskapital		81.000	81.000
Reserve for opskrivninger		977.370	1.137.398
Overført resultat		244.882	402.097
Egenkapital	3	1.303.252	1.620.495
Hensættelse til udskudt skat		346.091	435.532
Hensatte forpligtelser i alt		346.091	435.532
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.128	39.556
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		73.474	77.348
Selskabsskat		0	1.166
Anden gæld		516.903	212.574
Kortfristede gældsforpligtelser		624.505	330.644
Gældsforpligtelser i alt		624.505	330.644
Passiver i alt		2.273.848	2.386.671
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	601.069	755.315
Pensioner	57.127	70.401
Andre omkostninger til social sikring	41.442	26.166
	699.638	851.882
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Skibe og red- skaber
Kostpris 1. januar 2020	115.700	829.795
Tilgang i årets løb	0	150.000
Kostpris 31. december 2020	115.700	979.795
Opskrivninger 1. januar 2020	0	1.529.093
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	0	-150.000
Opskrivninger 31. december 2020	0	1.379.093
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	17.355	284.438
Årets afskrivninger	23.140	119.069
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	40.495	403.507
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	75.205	1.955.381
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	0	644.626

Noter

3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	81.000	1.137.398	402.097	1.620.495
Opløsning af tidligere års op- skrivning	0	0	43.028	43.028
Årets resultat	0	0	-200.243	-200.243
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-160.028	0	-160.028
Egenkapital 31. december 2020	<u>81.000</u>	<u>977.370</u>	<u>244.882</u>	<u>1.303.252</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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