

Fiskeriselskabet Julie ApS

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

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 7/6-2022.

Henrik Hansen

Henrik Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	8
Balance 31. december 2021	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 20. maj 2022

Direktion


Henrik Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Fiskeriselskabet Julie ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Fiskeriselskabet Julie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nexø, den 20. maj 2022

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 2021
	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 2021 udviser et underskud på kr. 268.272, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.034.980.

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 2021 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 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Skibe og redskaber	25 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		307.692	595.632
Personaleomkostninger	1	-512.424	-699.638
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-204.732	-104.006
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-128.526	-145.342
Resultat før finansielle poster		-333.258	-249.348
Finansielle omkostninger		-10.681	-7.336
Resultat før skat		-343.939	-256.684
Skat af årets resultat		75.667	56.441
Årets resultat		-268.272	-200.243
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-268.272	-200.243
		-268.272	-200.243

Balance 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Fiskerettigheder		21.414	24.547
Immaterielle anlægsaktiver		21.414	24.547
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.833	75.205
Skibe og redskaber		1.904.360	1.955.381
Materielle anlægsaktiver	2	2.032.193	2.030.586
Anlægsaktiver i alt		2.053.607	2.055.133
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	44.465
Andre tilgodehavender		5.000	10.963
Periodeafgrænsningsposter		0	11.787
Tilgodehavender		5.000	67.215
Likvide beholdninger		0	151.500
Omsætningsaktiver i alt		5.000	218.715
Aktiver i alt		2.058.607	2.273.848

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		81.000	81.000
Reserve for opskrivninger		934.342	977.370
Overført resultat		19.638	244.882
Egenkapital	3	<u>1.034.980</u>	<u>1.303.252</u>
Hensættelse til udskudt skat		270.424	346.091
Hensatte forpligtelser i alt		<u>270.424</u>	<u>346.091</u>
Banker		227.767	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.889	34.128
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		135.878	73.474
Anden gæld		313.669	516.903
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>753.203</u>	<u>624.505</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>753.203</u>	<u>624.505</u>
Passiver i alt		<u>2.058.607</u>	<u>2.273.848</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	431.166	601.069
Pensioner	54.162	57.127
Andre omkostninger til social sikring	27.096	41.442
	512.424	699.638
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Skibe og redskaber
Kostpris 1. januar 2021	115.700	979.795
Tilgang i årets løb	130.000	67.000
Afgang i årets løb	-115.700	0
Kostpris 31. december 2021	130.000	1.046.795
Opskrivninger 1. januar 2021	0	1.379.093
Opskrivninger 31. december 2021	0	1.379.093
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	40.495	403.507
Årets afskrivninger	2.167	118.021
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-40.495	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	2.167	521.528
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	127.833	1.904.360

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

	0	678.883
--	---	---------

Noter

3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	81.000	977.370	244.882	1.303.252
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	0	43.028	43.028
Årets resultat	0	0	-268.272	-268.272
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-43.028	0	-43.028
Egenkapital 31. december 2021	81.000	934.342	19.638	1.034.980

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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