

Fiskeriselskabet Julie ApS

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

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2024

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 2023	8
Balance 31. december 2023	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 25. juni 2024

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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 25. juni 2024

Nexø Revision A/S
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 41 99 84 07

Katja Møller Petersen
Statsautoriseret revisor
mne31520

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fiskeriselskabet Julie ApS
Fåredammen 10
5300 Kerteminde

Telefon: 30 20 16 21

CVR-nr.: 34 73 10 98

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

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 erhvervmæssigt fiskeri samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 131.048, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 628.987.

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 2023 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

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 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		1.353.672	681.916
Personaleomkostninger	1	-1.305.826	-539.873
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		47.846	142.043
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-125.178	-123.841
Resultat før finansielle poster		-77.332	18.202
Finansielle omkostninger		-90.625	-29.856
Resultat før skat		-167.957	-11.654
Skat af årets resultat		36.909	-32
Årets resultat		-131.048	-11.686
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-131.048	-11.686
		-131.048	-11.686

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Fiskerettigheder		234.289	253.169
Immaterielle anlægsaktiver		234.289	253.169
Skibe og redskaber	2	2.409.956	2.211.254
Materielle anlægsaktiver		2.409.956	2.211.254
Anlægsaktiver i alt		2.644.245	2.464.423
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.223	0
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter		0	1.375
Tilgodehavender		39.223	11.375
Omsætningsaktiver i alt		39.223	11.375
Aktiver i alt		2.683.468	2.475.798

Balance 31. december 2023

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Passiver			
Selskabskapital		81.000	81.000
Reserve for opskrivninger		595.559	628.056
Overført resultat		-47.572	50.979
Egenkapital	3	628.987	760.035
Hensættelse til udskudt skat		159.295	196.204
Hensatte forpligtelser i alt		159.295	196.204
Banker		926.551	965.971
Langfristede gældsforpligtelser	4	926.551	965.971
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	40.815	42.100
Banker		327.897	113.679
Kreditinstitutter		300.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.456	59.077
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		99.516	153.343
Anden gæld		175.951	185.389
Kortfristede gældsforpligtelser		968.635	553.588
Gældsforpligtelser i alt		1.895.186	1.519.559
Passiver i alt		2.683.468	2.475.798
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2023	2022
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.175.395	455.326
Pensioner	90.925	55.034
Andre omkostninger til social sikring	39.506	29.513
	1.305.826	539.873
	2	1
2 Materielle anlægsaktiver		Skibe og redskaber
Kostpris 1. januar 2023		1.810.595
Tilgang i årets løb		305.000
Kostpris 31. december 2023		2.115.595
Opskrivninger 1. januar 2023		1.041.583
Opskrivninger 31. december 2023		1.041.583
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		640.924
Årets afskrivninger		106.298
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		747.222
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		2.409.956
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget		1.346.418

Noter

3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	81.000	628.056	50.979	760.035
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-32.497	0	-32.497
Overførsler, reserver	0	0	32.497	32.497
Årets resultat	0	0	-131.048	-131.048
Egenkapital 31. december 2023	<u>81.000</u>	<u>595.559</u>	<u>-47.572</u>	<u>628.987</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2023</u>	<u>Gæld 31. december 2023</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Banker	1.008.071	967.366	40.815	762.743
	<u>1.008.071</u>	<u>967.366</u>	<u>40.815</u>	<u>762.743</u>

5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

	<u>2023 DKK</u>	<u>2022 DKK</u>
Inden for et år	36.780	0
Mellem 1 og 5 år	108.885	0
	<u>145.665</u>	<u>0</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i F/F Corsica og F/F Randi udstedt pantebrev kr. 2.000.000 tilhørende Nordjyske Bank.

Der er i F/F Skansen udstedt pantebreve for kr. 1.500.000 tilhørende N.B. Ferdinansen & Sønner A/S.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Hansen

Direktør

ID: 84914181-431c-46b8-a04b-4e19374c63ca

Tidspunkt for underskrift: 08-07-2024 kl.: 14:30:55

Underskrevet med MitID



Katja Møller Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Katja Møller Petersen

Revisor

ID: 927e2585-fa41-43a8-8569-c3372d7349fb

Tidspunkt for underskrift: 08-07-2024 kl.: 14:32:59

Underskrevet med MitID



Henrik Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Hansen

Dirigent

ID: 84914181-431c-46b8-a04b-4e19374c63ca

Tidspunkt for underskrift: 08-07-2024 kl.: 14:41:37

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 38996dWUJk251936469

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.