

NETFISKER HOLDING ApS

Linnésgade 16, st over
1361 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/06/2017

Lars Juhl Olesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NETFISKER HOLDING ApS
Linnésgade 16, st over
1361 København K

CVR-nr: 35416226
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
Thorsvej 6 B
2800 Kgs. Lyngby
DK Danmark
CVR-nr: 34274657
P-enhed: 1017910147

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 for Netfisker Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14/06/2017

Direktion

Tommy Raabo Fischer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NETFISKER HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NETFISKER HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der er i 2016 konstateret en fejl ved tidligere årsopgørelser og indregning af Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder, hvilket skyldes at den associerede virksomheds tidligere årsopgørelse er blevet ændret som følge af væsentlige fejl. Det er ledelsens vurdering, at fejlen påvirker det retvisende billede. På denne baggrund er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens bestemmelser om rettelses af væsentlige fejl.

Den konstaterede fejl vedrører 2015 og på denne baggrund er der foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2015. Årets resultat for 2015 er reduceret med 141 tkr., som fordeler sig med en reduktion af Indtægter af kapital andele i associerede virksomheder med 141 tkr.. Egenkapitalen pr. 31.12.2015 er reduceret med nettoeffekt på 141 tkr. og forslag til udbytte i 2015 på 51 tkr. er reduceret og overført til overført resultat.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, 14/06/2017

Karsten Andersen
Registreret revisor, Medlem af FSR - danske revisorer
Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
CVR: 34274657

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at administrere ejerskab og forvaltning af formuegoder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 1.033 t.kr., som ledelsen anser som tilfredsstillende. Ledelsen forventer et positivt resultat for 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabets ledelse har valgt ikke at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Tilpasning af sammenligningstal

Der er i 2016 konstateret en fejl ved tidligere årsopgørelser og indregning af Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder, hvilket skyldes at den associerede virksomheds tidligere årsopgørelse er blevet ændret som følge af væsentlige fejl. Det er ledelsens vurdering, at fejlen påvirker det retvisende billede. På denne baggrund er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens bestemmelser om rettelse af væsentlige fejl.

Den konstaterede fejl vedrører 2015 og på denne baggrund er der foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2015. Årets resultat for 2015 er reduceret med 141 tkr., som fordeler sig med en reduktion af Indtægter af kapital andele i associerede virksomheder med 141 tkr.. Egenkapitalen pr. 31.12.2015 er reduceret med nettoeffekt på 141 tkr. og forslag til udbytte i 2015 på 51 tkr. er reduceret og overført til overført resultat.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med

salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede og tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden).

Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab

Associerede og tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-7.911	3.750
Resultat af ordinær primær drift		-7.911	3.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		918.540	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		206.427	-222.665
Andre finansielle indtægter		57.137	-8.854
Nedskrivning af finansielle aktiver	1	-100.000	0
Øvrige finansielle omkostninger		-41.671	-3.600
Ordinært resultat før skat		1.032.522	-231.369
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.032.522	-231.369
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		960.923	-77.528
Overført resultat		71.599	-153.841
I alt		1.032.522	-231.369

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.163.720	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		156.289	230.157
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		324.492	289.375
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.644.501	519.532
Anlægsaktiver i alt		1.644.501	519.532
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		91.137	183.137
Udbytte hos associerede virksomheder		0	20.000
Andre tilgodehavender		0	166
Tilgodehavender i alt		91.137	203.303
Omsætningsaktiver i alt		91.137	203.303
Aktiver i alt		1.735.638	722.835

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		960.923	0
Overført resultat		0	-71.599
Egenkapital i alt		1.040.923	8.401
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		70.000	310.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		70.000	310.000
Gæld til banker		308.373	272.354
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		2.130	20.892
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.250	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		312.962	111.188
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		624.715	404.434
Gældsforpligtelser i alt		694.715	714.434
Passiver i alt		1.735.638	722.835

Noter

1. Nedskrivning af finansielle aktiver

Der er sket nedskrivning af Kapitalandel og lån til associeret virksomhed Toro Lyngby APS som er kommet under konkursbehandling den 13. december 2016.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehavender hos associerede virksomheder
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	194.334	470.000
Tilgang	27.002	0	0
Afgang	0	-27.000	0
Kostpris ultimo	27.002	167.334	470.000
Opskrivninger primo	0	35.823	0
Andel af årets resultat	428.187	206.427	0
Kapitalandele med negativ værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	-35.117	0
Opskrivning ved tilgang, køb	490.353	0	0
Opskrivning ved tilgang, primo	218.178	0	0
Tilbageførsel ved afgange	0	-218.178	0
Opskrivninger ultimo	1.136.718	-11.045	0
Nedskrivning primo	0	0	-180.625
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	0	35.117
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Nedskrivning ultimo	0	0	-145.508
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.163.720	156.289	324.492

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Foodgear ApS, København	100%	1.163.720	428.187

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hav Torvehallerne A/S, København	33,33%	467.865	513.630
Alondra Ivs, København	33,33%	-437.525	105.350