

Holte Fiskehandel IVS

Kongevejen 331 A, ST.
2840 Holte

CVR-nr. 36 04 80 26

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. marts 2017

Niels Peter Bendtsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holte Fiskehandel IVS
Kongevejen 331 A, ST.
2840 Holte

CVR-nr.: 36 04 80 26
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Niels Peter Bendtsen, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Holte Fiskehandel IVS.

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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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.

Holte, den 23. marts 2017

Direktion

Niels Peter Bendtsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til i Holte Fiskehandel IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holte Fiskehandel IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Hillerød, den 23. marts 2017

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11

Torben Fritzbøger
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål har i regnskabsåret været, at udføre detailhandel med fisk og nært beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 121.620, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 101.450.

Selskabet har i regnskabsåret 2016 købt forretningen Centrum Fisk med tilhørende erhvervsandelssjælejlighed.

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 Holte Fiskehandel IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokal-er mv.

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.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Andelsbeviser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede nedskrivninger. Der foretages ikke amortisering af andelsbeviser, idet levetiden er udefinerbar.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		878.551	18.819
Personaleomkostninger	1	-599.086	-45.694
Resultat før af- og nedskrivninger		279.465	-26.875
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-101.000	-917
Resultat før finansielle poster		178.465	-27.792
Finansielle omkostninger	3	-37.190	-68
Resultat før skat		141.275	-27.860
Skat af årets resultat	4	-19.655	-6.128
Årets resultat		121.620	-33.988
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskaber		45.795	0
Overført resultat		75.825	-33.988
		121.620	-33.988

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Andelsbevis		806.600	0
Goodwill		450.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.256.600	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		203.083	54.083
Materielle anlægsaktiver	6	203.083	54.083
Deposita		23.302	0
Finansielle anlægsaktiver		23.302	0
Anlægsaktiver i alt		1.482.985	54.083
Periodeafgrænsningsposter		1.909	0
Tilgodehavender		1.909	0
Likvide beholdninger		433.501	140.593
Omsætningsaktiver i alt		435.410	140.593
Aktiver i alt		1.918.395	194.676

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Passiver			
Selskabskapital		1.000	1.000
Reserve for iværksætterselskab		49.000	3.205
Overført resultat		51.450	-24.375
Egenkapital	7	101.450	-20.170
Hensættelse til udskudt skat		9.587	6.129
Hensatte forpligtelser i alt		9.587	6.129
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		200.000	200.000
Anden gæld		1.332.168	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.532.168	200.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	119.938	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.451	2.673
Selskabsskat		14.197	0
Anden gæld		76.604	6.044
Kortfristede gældsforpligtelser		275.190	8.717
Gældsforpligtelser i alt		1.807.358	208.717
Passiver i alt		1.918.395	194.676
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	577.681	35.480
Andre omkostninger til social sikring	9.901	360
Andre personaleomkostninger	<u>11.504</u>	<u>9.854</u>
	<u>599.086</u>	<u>45.694</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	50.000	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>51.000</u>	<u>917</u>
	<u>101.000</u>	<u>917</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	50.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>51.000</u>	<u>917</u>
	<u>101.000</u>	<u>917</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>37.190</u>	<u>68</u>
	<u>37.190</u>	<u>68</u>

Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	16.197	0
Årets udskudte skat	3.458	6.129
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1
	19.655	6.128
	19.655	6.128

Skat af årets resultat fordeles således:

Beregnet skat af årets resultat før skat	31.081	-6.547
	31.081	-6.547
	31.081	-6.547

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Andelsbevis	Goodwill
Kostpris 1. januar 2016	0	0
Tilgang i årets løb	806.600	500.000
Kostpris 31. december 2016	806.600	500.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0	0
Årets afskrivninger	0	50.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	0	50.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	806.600	450.000

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	55.000
Tilgang i årets løb	200.000
Kostpris 31. december 2016	255.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	917
Årets afskrivninger	51.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	51.917
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	203.083

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksætters elskab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	1.000	3.205	-24.375	-20.170
Årets opskrivning	0	45.795	0	45.795
Årets resultat	0	0	75.825	75.825
Egenkapital 31. december 2016	1.000	49.000	51.450	101.450

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	200.000	200.000	0	200.000
Anden gæld	0	1.452.106	119.938	923.114
	200.000	1.652.106	119.938	1.123.114

9 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.