

# Roskilde Fiskeland ApS

Kamstrupvej 150  
4000 Roskilde

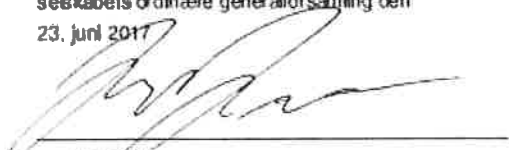
CVR.nr.: 36 50 40 80

## ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
23. juni 2017



Jim Veggerby Jensen  
Direktør

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	9.
Balance pr. 31/12 2016	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Roskilde Fiskeland ApS  
Kamstrupvej 150  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 36 50 40 80

Hjemstedskommune: Roskilde

Telefon: 53 80 21 21

E-mail: mail@jimveggerby.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 19/1 2015

### Bestyrelse

Jim Veggerby Jensen, formand  
Leon Lyberg

### Direktion

Jim Veggerby Jensen

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Roskilde Fiskekøkken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiv stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

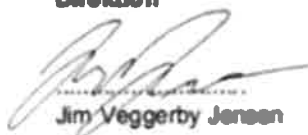
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, der er omhandlet.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. juni 2017

**Direktion**

  
.....  
Jim Veggerby Jensen

**Bestyrelse**

  
.....  
Jim Veggerby Jensen (formand)

  
.....  
Leon Lyberg

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med "put and take sø", fiskesø, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2016 haft et utilfredsstillende resultat.

Selskabet har fremover omlagt driften, så næste år skulle udvise et tilfredsstillende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-286.318</b>	<b>93.830</b>
1	Af- og nedskrivninger	<u>-87.500</u>	<u>-87.500</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-373.818</b>	<b>6.330</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-21.131</u>	<u>-6.092</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-394.949</b>	<b>238</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-14.437</u>	<u>-56</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-409.386</u></b>	<b><u>182</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>-409.386</u>	<u>182</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-409.386</u></b>	<b><u>182</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	175.000	262.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>175.000</b>	<b>262.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>175.000</b>	<b>262.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.318	1.319
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.318</b>	<b>1.319</b>
Likvide beholdninger	0	172.272
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.318</b>	<b>173.591</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>176.318</b>	<b>436.091</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>3</b> Overført resultat	<u>-409.204</u>	<u>182</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u><b>-359.204</b></u>	<u><b>50.182</b></u>
<b>2</b> Udskudt skat	<u>14.437</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u><b>14.437</b></u>	<u><b>0</b></u>
Gæld til pengeinstitutter	53.331	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	352.158	306.538
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	25.790	26.320
Anden gæld	<u>89.806</u>	<u>53.051</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>521.085</b></u>	<u><b>385.909</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<u><b>521.085</b></u>	<u><b>385.909</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>176.318</b></u>	<u><b>436.091</b></u>

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Note 1 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	350.000	350.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	87.500	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	87.500	87.500
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>175.000</u>	<u>87.500</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>175.000</u>	<u>262.500</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>87.500</u>	<u>87.500</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>87.500</u>	<u>87.500</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	56
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	14.437	0
	<u>14.437</u>	<u>56</u>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	182	0
Årets resultat	-409.386	182
	<u>-409.204</u>	<u>182</u>