

Holmstads Fisk og Skaldyr ApS

Gammel Køge Landevej 778
2660 Brøndby Strand

Årsrapport
20. april 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/02/2017

Dan Holmstad-Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Holmstads Fisk og Skaldyr ApS
 Gammel Køge Landevej 778
 2660 Brøndby Strand

CVR-nr: 36719931
Regnskabsår: 20/04/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for Holmstads Fisk og Skaldyr ApS

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. balancedagen, samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 24/02/2017

Direktion

Dan Holmstad-Petersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen godkender, at årsregnskabet for kommende regnskabsår ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af fiskeforretning og aktiviteter i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Selskabets ledelse forventer overskud i kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres ved løbende overskud i kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke

selskabets finansielle stilling ved regnskabsårets udgang.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten 2015/2016 for Holmstads Fisk og Skaldyr ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Da selskabet aflægger årsregnskab første gang er sammenligningstal undladt.

Generelt om indregning og måling

Indregning og måling er foretaget efter "going concern" princippet, da selskabets aktiviteter forventes fortsat.

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.

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 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 den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Der periodeafgrænses i regnskabet efter årsregnskabslovens bestemmelser. Alle væsentlige omkostninger er periodeafgrænset efter forbrugs- eller anvendelsesperiode.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, fremmed hjælp, transport, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv..

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede individuelle

brugstid og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Maskiner	5-10 år	0-30% af kostpris
Driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-30% af kostpris

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere

end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte

materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner,

fabriksbygninger og udstyr, samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger

indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger

og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed,

ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til nominel værdi, og værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse

af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger afholdt før regnskabsårets udløb vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 indkomst, samt betalte acontoskatter..

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, datterselskaber, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 20. apr 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttoresultat		944.860
Personaleomkostninger	1	-1.040.251
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.913
Resultat af ordinær primær drift		-113.304
Øvrige finansielle omkostninger		-3.404
Ordinært resultat før skat		-116.708
Skat af årets resultat		35.585
Årets resultat		-81.123
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-81.123
I alt		-81.123

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill		45.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	45.000
Grunde og bygninger		54.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.217
Materielle anlægsaktiver i alt	3	116.217
Anlægsaktiver i alt		161.217
Fremstillede varer og handelsvarer		16.200
Varebeholdninger i alt		16.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		902
Tilgodehavende skat		35.585
Andre tilgodehavender		18.933
Periodeafgrænsningsposter		12.002
Tilgodehavender i alt		67.422
Likvide beholdninger		32.503
Omsætningsaktiver i alt		116.125
Aktiver i alt		277.342

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-81.123
Forslag til udbytte		0
Egenkapital i alt	4	-31.123
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.884
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		101.930
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		78.651
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		308.465
Gældsforpligtelser i alt		308.465
Passiver i alt		277.342

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	-kr.
Løn og gager	1017365	
Pensionsbidrag	20729	
Andre omkostninger til social sikring	2157	
	<u>1040251</u>	

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervet good-will kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	50000
Afgang	0
Kostpris ultimo	50000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-5000
Af- og nedskrivning ultimo	-5000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	60000	0	69130
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	60000	0	69130
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	-6000	0	-6913
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-6000	0	-6913
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54000	0	62217

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	50000	0	0	0	50000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-81123	0	-81123
Egenkapital ultimo	50000	0	-81123	0	-31123