

Holmstads Fisk og Skaldyr ApS

Gammel Køge Landevej 778
2660 Brøndby Strand

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/02/2019

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

e-mailadresse: huldabh@hotmail.com

CVR-nr: 36719931

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 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 05/02/2019

Direktion

Dan Holmstad-Petersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen godkender samtidig, 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, mikrovirksomhed.

Årsrapporten 2017/2018 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 lineære 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 nettorealisationsevnen 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.

Nettorealisationsevnen 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 nominal 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 låne-

omkostninger. 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		532.401	578.094
Personaleomkostninger	1	-500.882	-508.647
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-17.913	-17.913
Resultat af ordinær primær drift		13.606	51.534
Øvrige finansielle omkostninger	3	-1.052	-1.057
Ordinært resultat før skat		12.554	50.477
Skat af årets resultat			-14.948
Årets resultat		12.554	35.529
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.554	35.529
I alt		12.554	35.529

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		35.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		35.000	40.000
Grunde og bygninger			48.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.391	55.304
Indretning af lejede lokaler		42.000	
Materielle anlægsaktiver i alt		90.391	103.304
Anlægsaktiver i alt		125.391	143.304
Fremstillede varer og handelsvarer		10.500	15.900
Varebeholdninger i alt		10.500	15.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			968
Tilgodehavende skat			20.637
Andre tilgodehavender	4	19.494	19.477
Periodeafgrænsningsposter			12.002
Tilgodehavender i alt		19.494	53.084
Likvide beholdninger		118.085	107.297
Omsætningsaktiver i alt		148.079	176.281
Aktiver i alt		273.470	319.585

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-33.040	-45.594
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		16.960	4.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.215	113.553
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	40.012	117.185
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		90.283	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6	256.510	315.179
Gældsforpligtelser i alt		256.510	315.179
Passiver i alt		273.470	319.585

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	538.472	508.647
Løn Refusion	-40.268	0
Andre omkostninger til social sikring	2.678	0
I Alt	500.882	508.647

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/2018 kr.
Inventar Primo	55.304
Inventar afskrivning	-6.913
Inventar Ultimo	48.391

	2017/2018 kr.
Indretning Primo	48.000
Indretning afskrivning	-6.000
Indretning Ultimo	42.000

	2017/2018 kr.
Goodwill Primo	40.000
Goodwill afskrivning	-5.000
Goodwill Ultimo	35.000

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/2018 kr.
Rente udgående øvrige	-1.040
Rente udgående bank	-12
Øvrige finansielle omkostninger	-1.052

4. Andre tilgodehavender

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
Depositum	19.494	19.477
Ialt	19.494	19.477

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017/2018
	kr.
Skyldige moms	27.680
Skyldige A-Skat & Am-Bidrag	12.332
Skattekontoen	40.012

6. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	2017/2018
	kr.
Børge Tvilling's Eftf.	49.331
J K Salater & Dressinger	6.766
Hjem Fisk	3.644
Øvrige kreditorer	25.067
Skyldige omkostninger	32.694
Ørsted	8.713
Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.215

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	2