

Holmstads Fisk og Skaldyr ApS

Gammel Køge Landevej 778
2660 Brøndby Strand

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/05/2018

Dan Holmstad-Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

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

e-mailadresse: huldabh@hotmail.com

CVR-nr: 36719931

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 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 07/05/2018

Direktion

Dan Holmstad-Petersen
Adm. Direktør

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. 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 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttoresultat | | 578.094 | 944.860 |
| Personaleomkostninger | | -508.647 | -1.040.251 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -17.913 | -17.913 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 51.534 | -113.304 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -1.057 | -3.404 |
| Ordinært resultat før skat | | 50.477 | -116.708 |
| Skat af årets resultat | | -14.948 | 35.585 |
| Årets resultat | | 35.529 | -81.123 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 35.529 | -81.123 |
| I alt | | 35.529 | -81.123 |

Balance 30. september 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Goodwill | | 40.000 | 45.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 40.000 | 45.000 |
| Grunde og bygninger | | 48.000 | 54.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 55.304 | 62.217 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 103.304 | 116.217 |
| Anlægsaktiver i alt | | 143.304 | 161.217 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 15.900 | 16.200 |
| Varebeholdninger i alt | | 15.900 | 16.200 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 968 | 902 |
| Tilgodehavende skat | | 20.637 | 35.585 |
| Andre tilgodehavender | | 19.477 | 18.933 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 12.002 | 12.002 |
| Tilgodehavender i alt | | 53.084 | 67.422 |
| Likvide beholdninger | | 107.297 | 32.503 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 176.281 | 116.125 |
| Aktiver i alt | | 319.585 | 277.342 |

Balance 30. september 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -45.594 | -81.123 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 4.406 | -31.123 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 113.553 | 127.884 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 117.185 | 101.930 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 84.441 | 78.651 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 315.179 | 308.465 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 315.179 | 308.465 |
| Passiver i alt | | 319.585 | 277.342 |