

Hestfisk IVS

Kikkenborgvej 3, 7183 Randbøl

Årsrapport for

2016/17

CVR-nr. 37 96 61 93

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2018.

Magnus Magnussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Hestfisk IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randbøl, den 16. februar 2018

Direktion

Magnus Magnussen

Bestyrelse

Magnus Magnussen

Poul Leivsgard

Andy Ljósá

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Hestfisk IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hestfisk IVS for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 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 vores 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.

Vejle, den 16. februar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 24854

Per Tranekær
registreret revisor
MNE-nr. 1870

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hestfisk IVS
Kikkenborgvej 3
7183 Randbøl

CVR-nr.: 37 96 61 93
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Bestyrelse

Magnus Magnussen
Poul Leivsgard
Andy Ljósá

Direktion

Magnus Magnussen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har været produktion og salg af fisk, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1.477.619 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.940.438 kr., der medfører at selskabets egenkapital er tabt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hestfisk IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, 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, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og 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 maskiner og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-1.477.619
2 Personaleomkostninger	-163.270
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-181.024</u>
Resultat før finansielle poster	-1.821.913
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-118.525</u>
Resultat før skat	-1.940.438
Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-1.940.438</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.940.438</u>
Disponeret i alt	<u>-1.940.438</u>

Balance 31. august

Aktiver	<u>2017</u>
Note	
Anlægsaktiver	
Produktionsanlæg og maskiner	<u>624.896</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>624.896</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>624.896</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	45.000
Varer under fremstilling	<u>1.180.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.225.000</u>
Andre tilgodehavender	<u>363.036</u>
Tilgodehavender i alt	<u>363.036</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.588.036</u>
Aktiver i alt	<u>2.212.932</u>

Balance 31. august

Passiver	<u>2017</u>
Note	
Egenkapital	
4 Virksomhedskapital	100
5 Overført resultat	<u>-1.940.438</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.940.338</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.518.167</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.518.167</u>
Gæld til pengeinstitutter	2.268.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>366.355</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.635.103</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.153.270</u>
Passiver i alt	<u>2.212.932</u>
1 Usikkerhed om going concern	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

2016/17

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er i opstartsåret tabt som følge af lang opstartsperiode med utilstrækkelig opbygning af biomasse, og andre negative påvirkninger.

Selskabet har i den forløbne del af regnskabsåret 2017/18 produceret med underskud under forsat opbygning af biomassen. Ledelsen forventer på grundlag af udarbejdede budgetter et positivt resultat af produktionsaktiviteterne for den resterende del regnskabsåret 2017/18. Der forventes herefter et samlet mindre positivt resultat for regnskabsåret 2017/18.

Selskabet's ledelse har til hensigt fortsat at opbygge biomassen til et niveau, hvor produktionskapaciteten udnyttes, og der forventes herefter væsentlige positive resultater i kommende år.

Ledelsen anser på grundlag af den forventede positive udvikling det for sandsynligt at kapitalforholdene retableres via den fremtidig drift.

Ledelsen oplyser endvidere, at den ydede bankfinansiering forventes opretholdt, og at virksomhedsdeltagerne fortsat vil støtte med den fornødne finansiering.

Ledelsen har ved regnskabsudarbejdelsen, på baggrund af foranstående forventninger til positive resultater og driftsfinansiering, fundet det forsvarligt et aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	151.765
Personaleomkostninger i øvrigt	11.505
	163.270

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	118.525
	118.525

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. september 2016	100
	100

Noter

31/8 2017

5. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud

-1.940.438**-1.940.438****6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.576 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger, herunder besætning	1.360 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31 t.kr.
Goodwill, domæne navne og rettigheder	0 t.kr.
Driftinventar og driftsmateriel	547 t.kr.