

Hestfisk IVS

Kikkenborgvej 3, 7183 Randbøl

Årsrapport for

2017/18

CVR-nr. 37 96 61 93

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2019.

Magnus Magnussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randbøl, den 1. marts 2019

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 2017 - 31. august 2018 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 1. marts 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor
mne24854

Per Tranekær
registreret revisor
mne1870

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 -345.315 kr. mod -1.477.619 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.069.478 kr. mod -1.940.438 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der henvises i øvrigt til note 1 i årsrapporten , usikkerhed om going concern.

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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 aconto-skatteordningen 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.

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 brugstid der:

	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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles markedsværdi med fradrag af forventet avance.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

Note	2017/18	2016/17
Bruttotab	-345.315	-1.477.619
2 Personaleomkostninger	-348.644	-163.270
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-174.890	-181.024
Resultat før finansielle poster	-868.849	-1.821.913
3 Øvrige finansielle omkostninger	-200.629	-118.525
Resultat før skat	-1.069.478	-1.940.438
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.069.478	-1.940.438
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.069.478	-1.940.438
Disponeret i alt	-1.069.478	-1.940.438

Balance 31. august

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		468.672	624.896
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>468.672</u>	<u>624.896</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>468.672</u>	<u>624.896</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		80.000	45.000
Varer under fremstilling		2.310.000	1.180.000
Varebeholdninger i alt		<u>2.390.000</u>	<u>1.225.000</u>
Andre tilgodehavender		300.000	363.036
Tilgodehavender i alt		<u>300.000</u>	<u>363.036</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.690.000</u>	<u>1.588.036</u>
Aktiver i alt		<u>3.158.672</u>	<u>2.212.932</u>

Balance 31. august

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	100	100
5	Overført resultat	-3.009.916	-1.940.438
	Egenkapital i alt	<u>-3.009.816</u>	<u>-1.940.338</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.651.076	2.268.748
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	610.135	366.355
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.853.168	1.518.167
	Anden gæld	54.109	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.168.488</u>	<u>4.153.270</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.168.488</u>	<u>4.153.270</u>
	Passiver i alt	<u>3.158.672</u>	<u>2.212.932</u>

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 7 Eventualposter**

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets egenkapital er tabt som følge af lang opstartsperiode med utilstrækkelig opbygning af biomasse, og andre negative påvirkninger.		
Selskabet har i den forløbne del af regnskabsåret 2018/19 opstartet realisation af den opbyggede biomasse med indikativt resultat i niveau kr. 0. Ledelsen forventer på grundlag af udarbejdede budgetter et positivt resultat af produktionsaktiviteterne for den resterende del af regnskabsåret 2018/19. Der forventes herefter et samlet mindre positivt resultat for regnskabsåret 2018/19.		
Selskabet's ledelse har til hensigt fortsat producere biomasse på 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	343.298	151.765
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>5.346</u>	<u>11.505</u>
	<u>348.644</u>	<u>163.270</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>200.629</u>	<u>118.525</u>
	<u>200.629</u>	<u>118.525</u>

Noter

	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2017</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. september 2017	<u>100</u>	<u>100</u>
	<u>100</u>	<u>100</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. september 2017	-1.940.438	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.069.478</u>	<u>-1.940.438</u>
	<u>-3.009.916</u>	<u>-1.940.438</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.651 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	2.390 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0 t.kr.	
Goodwill, domæne navne og rettigheder	0 t.kr.	
Driftinventar og driftsmateriel	469 t.kr.	
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 64 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 7-13 måneder og en samlet restleasingydelse på 54 t.kr.		