

Asgers Fisk ApS

Vestre Havneplads 9B
4400 Kalundborg

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/05/2020

Asger Øgelund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Asgers Fisk ApS
Vestre Havneplads 9B
4400 Kalundborg

e-mailadresse: kontakt@asgersfisk.dk

CVR-nr: 39179288

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive café, bar, catering og fiskehandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2019 udviser et resultat på -261 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse forventer, at der kan gennemføres en reetablering af selskabskapitalen ved egen drift inden for de nærmeste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 3-5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvis der er indikation på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til en lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter selskabskapitalen og overførte resultater fra sidste år, samt evt. udbytteudlodninger der vedrører regnskabsåret.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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 deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

| | Note | 2019 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 990.295 | 895.285 |
| Personaleomkostninger | | -1.050.577 | -788.537 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -85.959 | -41.889 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -146.241 | 64.859 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | -40.000 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -75.206 | -85.938 |
| Ordinært resultat før skat | | -261.447 | -21.079 |
| Årets resultat | | -261.447 | -19.526 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -261.447 | -19.526 |
| I alt | | -261.447 | -19.526 |

Balance 31. december 2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 141.658 | 212.111 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 141.658 | 212.111 |
| Udskudte skatteaktiver | | 1.553 | 1.553 |
| Deposita | | 59.840 | 59.840 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 61.393 | 61.393 |
| Anlægsaktiver i alt | | 203.051 | 273.504 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 11.684 | 23.098 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 61.204 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 22.239 | 11.319 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 4.710 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 99.837 | 34.417 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 122.174 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 99.837 | 156.591 |
| Aktiver i alt | | 302.888 | 430.095 |

Balance 31. december 2019

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -280.973 | -19.526 |
| Egenkapital i alt | | -230.973 | 30.474 |
| Gæld til banker | | 65.616 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 65.616 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 298.700 | 218.589 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 169.545 | 176.821 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 4.211 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 468.245 | 399.621 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 533.861 | 399.621 |
| Passiver i alt | | 302.888 | 430.095 |

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Året resultat før skat udviser et underskud på 261 t.kr. i forhold til et underskud på 21 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været påvirket af ombygning på havnen samt omkostninger til forretningsudvikling.

Der forventes i indeværende regnskabsår en væsentlig forbedret og positiv drift.

Det er en forudsætning at eksisterende kreditfaciliteter i opretholdes, hvilket kan sikre driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer at de fornødne kreditter kan opretholdes og ledelsen aflægger derfor årsregnskab under forudsætning for fortsat drift.

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse forventer, at der kan gennemføres en reetablering af selskabskapitalen ved egen drift inden for de nærmeste år.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er administrator for koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter envidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2019 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 4 |