

Serritslev Fiskepark ApS

Ågårdsvej 35 A, Serritslev

9700 Brønderslev

CVR-nr. 39326795

Årsrapport

9. februar 2018 - 30. juni 2019

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. december 2019

Daniella Djernæs
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Serritslev Fiskepark ApS Ågårdsvej 35 A, Serritslev 9700 Brønderslev
CVR-nr.	39326795
Stiftelsesdato	9. februar 2018
Regnskabsår	9. februar 2018 - 30. juni 2019
Bestyrelse	Birk Denslow Engemand Daniella Djernæs Kasper Rønnau Mogensen Louise Rønnau Mogensen
Direktion	Daniella Djernæs
Revisor	Regnskabsfabrikanten Godkendt Revisionsaktieselskab Vejlevej 12 7000 Fredericia 71995545
Telefon	71995545
E-mail	mail@regnskabsfabrikanten.dk
Hjemmeside	www.regnskabsfabrikanten.dk
CVR-nr.	38980149



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. februar 2018 - 30. juni 2019 for Serritslev Fiskepark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. februar 2018 - 30. juni 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 10. december 2019

Direktion

Daniella Djernæs

Bestyrelse

Birk Denslow Engemand
Formand

Daniella Djernæs
Medlem

Kasper Rønnau Mogensen
Medlem

Louise Rønnau Mogensen
Medlem



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Serritslev Fiskepark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Serritslev Fiskepark ApS for regnskabsåret 9. februar 2018 - 30. juni 2019 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 Etiske 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 opstilling 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.

Fredericia, den 10. december 2019

Regnskabsfabrikanten
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38980149

Allan Bernhard
Registreret revisor
mne33679



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af fiskepark.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 9. februar 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. -103.486, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 4.047.293, og en egenkapital på kr. -53.486.



Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		93.766
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.814
Driftsresultat		51.952
Finansielle omkostninger	1	-155.438
Resultat før skat		-103.486
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-103.486
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-103.486
Resultatdisponering		-103.486



Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger		3.819.790
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.220
Materielle anlægsaktiver		3.991.010
Anlægsaktiver		3.991.010
Andre tilgodehavender		21.423
Tilgodehavender		21.423
Likvide beholdninger		34.860
Omsætningsaktiver		56.283
Aktiver		4.047.293
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-103.486
Egenkapital		-53.486
Gæld til kreditinstitutter		2.187.402
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.834.753
Langfristede gældsforpligtelser	2	4.022.155
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.331
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.293
Kortfristede gældsforpligtelser		78.624
Gældsforpligtelser		4.100.779
Passiver		4.047.293
Usikkerhed om going concern	3	
Eventualforpligtelser	4	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5	



Noter

2018/19

1. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	155.438
	155.438

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.187.402	40.000	1.925.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.834.753	0	1.834.753
	4.022.155	40.000	3.759.753

3. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabets kapitalejere fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed, hvilket selskabets ledelse og kapitalejere har bekræftet, hvorfor årsregnskabet aflægges efter going concern princippet.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Ivy Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er tinglyst pant i selskabets grunde og bygninger med nom. t.kr. 2.300. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør pr. statusdagen t.kr. 3.820.



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Serritslev Fiskepark ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2018/19 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og fiskesø	20-30 år	0-76 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets



Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender og/eller kassebeholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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 betalte acontoskatter.



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Daniella Djernæs

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-755167043064
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2019 kl.: 14:21:07
Underskrevet med NemID

Daniella Djernæs

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-755167043064
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2019 kl.: 14:21:07
Underskrevet med NemID

Birk Denslow Engemand

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-363695092443
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2019 kl.: 00:38:08
Underskrevet med NemID

Kasper Rønnau Mogensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-435783771221
Tidspunkt for underskrift: 10-12-2019 kl.: 21:10:28
Underskrevet med NemID

Louise Rønnau Mogensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-174001625560
Tidspunkt for underskrift: 11-12-2019 kl.: 08:18:56
Underskrevet med NemID

Allan Bernhard

Som Registreret revisor NEM ID
RID: 71193045
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2019 kl.: 15:52:49
Underskrevet med NemID

Daniella Djernæs

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-755167043064
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2019 kl.: 08:12:25
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: abf3c5e2HhPH31652609