

Nordfisk Holding A/S

Østre Strandvej 45, 9990 Skagen
CVR-nr. 39 50 27 12

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.02.17

Søren H. Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Nordfisk Holding A/S
Østre Strandvej 45
9990 Skagen
Telefon: 98 44 21 22
Telefax: 98 44 20 04
Hjemsted: Skagen
CVR-nr.: 39 50 27 12

Bestyrelse

Søren H. Nielsen
Jette Steenberg Nielsen
Thomas Riis

Direktion

Søren H. Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Nordfisk Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 28. februar 2017

Direktionen

Søren H. Nielsen

Bestyrelsen

Søren H. Nielsen

Jette Steenberg Nielsen

Thomas Riis

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Nordfisk Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordfisk Holding A/S for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skagen, den 28. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Rasmussen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i hoteldrift og øvrig virksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 46.141 mod DKK -8.839 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.651.677.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	1.030.877	997.837
1	Personaleomkostninger	-607.326	-605.604
	Resultat før af- og nedskrivninger	423.551	392.233
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.782	-83.172
	Resultat af primær drift	349.769	309.061
	Andre finansielle omkostninger	-303.628	-317.900
	Finansielle poster i alt	-303.628	-317.900
	Årets resultat	46.141	-8.839

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	46.141	-8.839
	I alt	46.141	-8.839

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	7.366.436	7.357.624
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.163	4.757
	2 Materielle anlægsaktiver i alt	7.368.599	7.362.381
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	150.000	100.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	150.000	100.000
	Anlægsaktiver i alt	7.518.599	7.462.381
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	30.190	31.855
	Varebeholdninger i alt	30.190	31.855
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.890	68.547
	Andre tilgodehavender	103.100	0
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	13.503	0
	Tilgodehavender i alt	156.493	68.547
	Likvide beholdninger	10.535	1.229
	Omsætningsaktiver i alt	197.218	101.631
	Aktiver i alt	7.715.817	7.564.012

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	856.500	856.500
	Reserve for opskrivninger	1.978.990	1.978.990
	Overført resultat	-183.813	-229.954
3	Egenkapital i alt	2.651.677	2.605.536
	Gæld til realkreditinstitutter	3.000.000	3.000.000
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.000.000	3.000.000
	Gæld til kreditinstitutter	1.675.957	1.598.587
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	20.110	19.585
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.334	80.563
	Anden gæld	297.739	259.741
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.064.140	1.958.476
	Gældsforpligtelser i alt	5.064.140	4.958.476
	Passiver i alt	7.715.817	7.564.012

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til drift af ejendomme, reklame, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Bygninger	50	3.560
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0
Indretning af lejede lokaler	5	0

Grunde afskrives ikke.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

1. Personalemkostninger

Lønninger	586.004	579.390
Andre omkostninger til social sikring	14.491	21.283
Personalemkostninger i øvrigt	6.831	4.931
I alt	607.326	605.604

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	5.303.072	781.131
Tilgang i året	80.000	0
Kostpris pr. 30.09.16	5.383.072	781.131
Opskrivninger pr. 30.09.15	2.537.167	0
Opskrivninger pr. 30.09.16	2.537.167	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	482.615	776.374
Afskrivninger i året	71.188	2.594
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	553.803	778.968
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	7.366.436	2.163
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 30.09.16	2.301.699	0

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	856.500	1.978.990	-221.115
Forslag til resultatdisponering	0	0	-8.839
Saldo pr. 30.09.15	856.500	1.978.990	-229.954

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	856.500	1.978.990	-229.954
Forslag til resultatdisponering	0	0	46.141
Saldo pr. 30.09.16	856.500	1.978.990	-183.813

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktier á DKK 338.500	1	338.500
Aktier á DKK 10.00	10	100.000
Aktier á DKK 5.000	10	50.000
Aktier á DKK 2.500	1	2.500
Aktier á DKK 2.000	143	286.000
Akter á DKK 500	159	79.500

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.16	Gæld i alt 30.09.15
Gæld til realkreditinstitutter	3.000.000	3.000.000	3.000.000

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 3.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 7.366.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.DKK 2.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 7.366. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

6. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	13.162	15.312
2 - 5 år	1.692	14.854
I alt	14.854	30.166

7. Nærtstående parter

Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:

Saldo pr. 30.09.15	100.000	250.000
Rente	0	0
Indbetalt i årets løb	0	-175.000
Hævet i årets løb	63.502	25.000
Saldo pr. 30.09.16	163.502	100.000

Tilgodehavender forrentes ikke, da der er tale om lejede depositum og forudbetalt husleje.