

Neptun Seafood ApS

Assensvej 149A, 5600 Faaborg

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 41344695

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Mads K.U. Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
-------------------	---

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	2
---------------------	---

Ledelsesberetning	3
-------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
--------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------	---

Balance	8
---------	---

Egenkapitalopgørelse	10
----------------------	----

Noter	11
-------	----

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Neptun Seafood ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Faaborg, den 28. juni 2024

Direktion

Steffen Frederik Møller
DIREKTØR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Neptun Seafood ApS

Assensvej 149A

5600 Faaborg

CVR-nr.: 41344695

Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Steffen Frederik Møller, DIREKTØR

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive havfiskeri, engroshandel med fisk til erhverv og private, samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Gennem året udvikledes selskabets salgsarbejde med et endnu bredere sortiment i fisk, skaldyr, kød og sæsonens kulinariske tilbehør til vore kunder. Den styrkede salgsindsats og rettidige leverancer af friske råvarer, sikrede en vækst i omsætningen. En fornyelse af vognparken reducerede reparationernes omfang og en optimering af kørselsruter reducerede kørslen og dermed klimaaftrykket. Disse tiltag styrkes yderligere i de kommende år i samarbejde med vore kunder og leverandører.

Stabile og professionelle medarbejdere løste beredvilligt kundernes også akutte behov og det skal der lyde en særlig tak for.

Samarbejdet med vore leverandører om kvalitetsudvikling og nye koncepter er fortsat tilfredsstillende.

Årets resultat er tilfredsstillende og de gode takter er fortsat ind i 2024.

Med den opbyggede portefølje af kunder og udvikling af kundespecifikke koncept leverancer er NeptunSeafoods såvel omsætning som indtjening stigende.

Selskabet er selvfinansierende med en tilfredsstillende udvikling i likviditet og kvalitet i kundernes betalingsevne. Der er kun en inkassosag vedr. et mindre beløb indenfor de sidste 1½ år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neptun Seafood ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar, grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på ledelsens vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

Anvendt regnskabspraksis for investeringsejendomme

Selskabet har investeret i en ejendom. Denne reguleres løbende til markedsværdi fratrukket 10%

Investeringsejendom

Selskabet har investeret i en ejendom. Denne reguleres løbende til markedsværdi fratrukket 10%

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Resultatopgørelse 2023

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.603.468	1.660.407
Personaleomkostninger	1	-2.213.793	-1.748.153
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-68.810	-11.000
Resultat af ordinær primær drift		320.865	-98.746
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	211.000
Andre finansielle indtægter		1.798	0
Andre finansielle omkostninger		-62.413	-73.633
Ordinært resultat før skat		260.250	38.621
Skat af årets resultat	2	-57.255	-10.019
Årets resultat		202.995	28.602
Resultatdisponering			
Øvrige reserver		0	211.000
Overført resultat		202.995	-182.398
I alt		202.995	28.602

Balance 31. december 2023

Aktiver

Note	2023	2022
	DKK	DKK
Investeringsejendomme	1.080.000	1.080.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	412.863	481.674
Materielle anlægsaktiver i alt	1.492.863	1.561.674
Deposita	25.800	25.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	25.800	25.800
Anlægsaktiver i alt	1.518.663	1.587.474
Fremstillede varer og handelsvarer	293.780	418.780
Varebeholdninger i alt	293.780	418.780
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.232.274	311.909
Andre tilgodehavender	343.820	332.447
Tilgodehavender i alt	1.576.094	644.356
Likvide beholdninger	220.917	133.537
Omsætningsaktiver i alt	2.090.791	1.196.673
Aktiver i alt	3.609.454	2.784.147

Balance 31. december 2023

Passiver

Note	2023	2022
	DKK	DKK
Registreret kapital mv.	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	211.000	211.000
Overført resultat	280.124	77.129
Egenkapital i alt	531.124	328.129
Hensættelse til udskudt skat	85.513	28.258
Hensatte forpligtelser i alt	85.513	28.258
Gæld til kreditinstituter	751.143	782.784
Langfristede gældsforpligtelser i alt	751.143	782.784
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.063.542	733.130
Anden gæld	1.178.132	911.846
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.241.674	1.644.976
Gældsforpligtelser i alt	2.992.817	2.427.760
Passiver i alt	3.609.454	2.784.147
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter	3	

Egenkapitalopgørelse

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	Overført resultat	Total
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital, primo	40.000	211.000	77.129	328.129
Årets resultat			202.995	202.995
Egenkapital, ultimo	40.000	211.000	280.124	531.124

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Lønninger	2.111.305
Pensioner	15.500
Andre omkostninger til social sikring	63.002
Andre personaleomkostninger	23.986
	2.213.793

Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i året var 6.

2 Skat af ordinært resultat

	2023	2022
	DKK	DKK
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	57.255	10.019
I alt	57.255	10.019

3 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende biler til et samlet beløb på t.kr. 392.