

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard – A. F. Beyers Vej 1, 1. - 2720 Vanløse

Tlf. 38 33 25 12 – Fax 38 33 40 12 – CVR-nr. 37 18 30 24

Årsrapport for 2016/17

01.06.16 - 31.05.17

(38. regnskabsår)

Heino Fisk A/S

Flæsketorvet 1-9
1711 København V

CVR-nr. 80 88 04 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. oktober 2017.

Dirigent:



Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	9
Balance 31. maj	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for regnskabsåret Heino Fisk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt, hvorfor revision ønskes fravalgt fremadrettet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 26. oktober 2017.

Direktion



Aase Kongsbak

Bestyrelse



Jacob Kongsbak
(formand)



Morten Hillestrøm



Aase Kongsbak

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Heino Fisk A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Heino Fisk A/S for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder.

Dette kræver, at vi overholder revisorlovens regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 4 i regnskabet, som redegør for ledelsens forudsætninger om fortsat drift og den usikkerhed, der er forbundet hermed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vanløse, den 26. oktober 2017

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard

CVR-nr. 37 18 30 24



Klaus Østergaard

Registreret Revisor, FDR

Medlem af FDR - Foreningen Danske Revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	Heino Fisk A/S Flæsketorvet 1-9 1711 København V
	Telefon: 33 79 95 66 E-mail: kongsbak-lassen@mail.dk
	CVR-nr.: 80 88 04 13 Stiftet: 27. maj 1977 Hjemstedskommune: København Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Jacob Kongsbak (formand) Morten Hillestrøm Aase Kongsbak
Direktion	Aase Kongsbak
Revisor	Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn Klaus Østergaard A.F. Beyers Vej 1, 1. 2720 Vanløse
Pengeinstitut	Danske Bank Erhvervscenter Lyngby Lyngby Hovedgade 25 2800 Kgs. Lyngby DK
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet omfatter arbejdsudlejning til nærtstående part, firma Jacob Kongsbak Lassen.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i arbejdsudlejning til nærtstående part, firma Jacob Kongsbak Lassen.

Usædvanlige forhold

Selskabets direktør og hovedaktionær er afdøet ved døden d. 4. juni 2017. Det forventes ikke at have indvirkning på selskabets økonomiske forhold.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter ud over normal produktudvikling og rationalisering af produktionsprocesser.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heino Fisk A/S for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følger heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtigelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. maj 2017

- Egenkapitalen forøges/reduceres med 0 tkr., hvoraf 0 tkr. Vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Egenkapitalen pr. 31. maj 2016 er forøget med 0 tkr.

Da der ikke har været afsat udbytte de sidste mange år.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Posten består af arbejdsudleje samt lejeindtægt af driftsmateriel til nærtstående part, firma Jacob Kongsbak Lassen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger for leje af driftsmateriel og administration m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter af bank og skattekonto..

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger af anden gæld.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Værdi af anlægsaktiver:

immaterielle aktiver,
restværdi kr. 0, årets afskrivninger 0%

driftsmidler,
restværdi kr. 0, årets afskrivninger 0%

finansielle aktiver,
restværdi kr. 0, årets afskrivning er 0%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Lejekontrakter

Der er indgået 84 måneders lejekontrakt på 1 stk. gaffeltruck og 1 stk. stabler. Der resterer 62 ydelser á kr. 5.045, i alt kr. 312.790. Posten fratrækkes løbende som en driftsomkostning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Under andre tilgodehavende indgår tilgodehavende hos nærtstående part, firma Jacob Kongsbak Lassen. Der er ikke foretaget renteberegning af beløbet, idet kontoen er forretningsmæssigt begrundet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående på bankkonto.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Der er hensat feriepengeforpligtelser, disse er medregnet under Anden Gæld.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Nettoomsætning		2.500.641	2.188
Andre eksterne omkostninger		113.103	109
Bruttofortjeneste		2.387.538	2.079
Personaleomkostninger	1	2.380.775	2.055
Ordinært resultat før finansielle poster		6.763	24
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		587	0
Resultat før skat		6.177	24
Skat af årets resultat	2	1.543	6
Årets resultat		4.634	19
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		2.972.302	2.954
Årets resultat		4.634	19
Til disposition		2.976.936	2.972
Overført til næste år		2.976.936	2.972
Disponeret i alt		2.976.936	2.972

Balance 31. maj

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		4.240.983	4.235
Periodeafgrænsningsposter		1.414	2
Tilgodehavender i alt		<u>4.242.397</u>	<u>4.237</u>
Likvide beholdninger		<u>72.285</u>	<u>18</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.314.682</u>	<u>4.255</u>
Aktiver i alt		<u>4.314.682</u>	<u>4.255</u>

Balance 31. maj

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500
Andre reserver		125.000	125
Overført resultat		2.976.936	2.972
Egenkapital i alt	3	<u>3.601.936</u>	<u>3.597</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		6.823	13
Anden gæld		705.924	645
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>712.747</u>	<u>658</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>712.747</u>	<u>658</u>
Passiver i alt		<u>4.314.682</u>	<u>4.255</u>
Usikkerheder om going concern	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Indgåede lejeaftaler	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.305.622	1.957
	Pensioner	28.800	40
	Andre udgifter til social sikring	46.353	58
	Personaleomkostninger i alt	2.380.775	2.055

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 5.

2	Skat af årets resultat	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Skat af årets resultat	1.364	5
	Regulering af skat vedr. tidligere år	179	0
	Skat af årets resultat i alt	1.543	6

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	500.000	125.000	2.972.302	3.597.302
	Årets resultat	0	0	4.634	4.634
	Saldo ultimo	500.000	125.000	2.976.936	3.601.936

4 Usikkerheder om going concern

Efter at den tidligere hovedaktionær afgik ved døden d. 4. juni 2017, har boet, endnu ikke taget endelig stilling til den fremtidige drift

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet sikkerhed for gæld.

6 Indgåede lejeaftaler

Der er indgået lejekontrakt vedr. gaffeltruck og stabler, restperiode 62 måneder.

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

8 Nærtstående parter

Heino Fisk A/S's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Selskabet har i året haft transaktioner med nærtstående part:
firma Jacob Kongsbak Lassen, Flæsketorvet 1-9, 1711 København V

9 Ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Afdøde Nils Kongsbak v/bobestyrer advokat Carsten R. Christiansen, Ny Vestergade 17, 1471 København K