

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 2015/16

37. regnskabsår

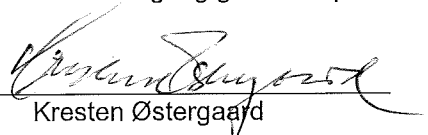
Heino Fisk A/S

Flæsketorvet 1-9
1711 København V

CVR-nr. 80 88 04 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. oktober 2016.

Dirigent:


Kresten Østergaard

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	7
Balance 31. maj	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Heino Fisk A/S .

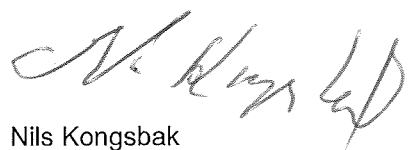
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 26. oktober 2016.

Direktion



Nils Kongsbak

Bestyrelse



Jacob Kongsbak
(formand)



Morten Hillestrøm



Nils Kongsbak

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Heino Fisk A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Heino Fisk A/S for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vanløse, den 26. oktober 2016

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 Nils Kongsbak
Direktion	Nils 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 aktiviteter omfatter arbejdsudlejning til nærtstående part, firma Jacob Kongsbak Lassen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heino Fisk A/S for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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 pensioner til medarbejdere og bestyrelse med fradrag af modtaget lønrefusion, udbetalt til ansatte under sygdomsfravær.

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.

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,

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger 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 74 ydelser á kr. 5.045, i alt kr. 373.330. 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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse.

Der er ingen udskudte forpligtelser.

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.

Selskabet er ikke tilmeldt aconto skatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Nettoomsætning		2.187.510	2.240
Andre eksterne omkostninger		108.791	55
Bruttofortjeneste		2.078.719	2.185
Personaleomkostninger	1	2.054.591	2.154
Ordinært resultat før finansielle poster		24.128	32
Andre finansielle indtægter		19	0
Andre finansielle omkostninger		72	0
Resultat før skat		24.075	32
Skat af årets resultat	2	5.548	8
Årets resultat		18.527	24
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		2.953.775	2.930
Årets resultat		18.527	24
Til disposition		2.972.302	2.954
Overført til næste år		2.972.302	2.954
Disponeret i alt		2.972.302	2.954

Balance 31. maj

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		4.235.079	4.132
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.973</u>	<u>2</u>
Tilgodehavender i alt		<u>4.237.052</u>	<u>4.134</u>
Likvide beholdninger		<u>17.877</u>	<u>54</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.254.929</u>	<u>4.188</u>
Aktiver i alt		<u>4.254.929</u>	<u>4.188</u>

Balance 31. maj

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		500.000	500
Andre reserver		125.000	125
Overført resultat		2.972.302	2.954
Egenkapital i alt	3	3.597.302	3.579
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		12.997	9
Anden gæld		644.630	601
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		657.627	610
Gældsforpligtelser i alt		657.627	610
Passiver i alt		4.254.929	4.188
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Indgåede lejeaftaler	5		
Nærtstående parter	6		
Ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.956.505	2.035
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	39.600	49
	Andre udgifter til social sikring	58.486	69
	Personaleomkostninger i alt	2.054.591	2.154

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

2	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Skat af årets resultat	5.280	7
	Regulering af skat vedr. tidligere år	268	0
	Skat af årets resultat i alt	5.548	8

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	500.000	125.000	2.953.775	3.578.775
	Årets resultat	0	0	18.527	18.527
	Saldo ultimo	500.000	125.000	2.972.302	3.597.302

Selskabskapitalen er sammensat af 500 aktier á DKK 1.000

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet sikkerhed for gæld.

5 Indgåede lejeaftaler

Indgåede lejeaftaler

Der er indgået lejekontrakt vedr. gaffeltruck og stabler, restperiode 74 måneder.

6 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

7 Ejerforhold

Ejerforhold

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

Nils Kongsbak, Hvedehavevej 1 A, 2970 Hørsholm