

# Ove Johnsen Fisk En Gros ApS

Hjemstedsadresse: Kattegatvej 67, 2150 Nordhavn

**CVR-nummer 87 51 46 17**

## **Årsrapporten 2016/17**

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/10 2017



---

Claus Johnsen  
dirigert

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsregnskabet	14

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Ove Johnsen Fisk En Gros ApS Kattegatvej 67 2150 Nordhavn  Hjemstedskommune: København
<b>Direktion</b>	Claus Ove Johnsen
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Jyske Bank H.C. Andersens Boulevard 9-11 1553 København V
<b>Stiftelsesdato</b>	25. maj 1978
<b>Regnskabsår</b>	1. juli - 30. juni

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	4.383	3.805	4.445	4.628	3.622
Resultat af primær drift	1.109	463	1.047	1.630	315
Finansielle poster, netto	(4)	12	58	11	(43)
<b>Årets resultat</b>	<b>862</b>	<b>368</b>	<b>861</b>	<b>1.176</b>	<b>205</b>
Anlægsaktiver	1.830	1.760	1.819	1.918	2.757
Omsætningsaktiver	8.168	7.992	8.268	9.478	7.733
<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.999</b>	<b>9.752</b>	<b>10.087</b>	<b>11.396</b>	<b>10.490</b>
Anpartskapital	125	125	125	125	125
<b>Egenkapital</b>	<b>4.397</b>	<b>3.885</b>	<b>4.317</b>	<b>4.456</b>	<b>3.280</b>
Hensatte forpligtelser	135	126	127	143	137
Langfristet gæld	-	-	-	-	-
Kortfristet gæld	5.466	5.741	5.643	6.797	7.073
<b>Passiver i alt</b>	<b>9.999</b>	<b>9.752</b>	<b>10.087</b>	<b>11.396</b>	<b>10.490</b>
Afkastningsgrad	11,1	4,8	10,4	14,3	3,0
Likviditetsgrad	149,4	139,2	146,5	139,4	109,3
Soliditetsgrad	44,0	39,8	42,8	39,1	31,3
Forrentning af egenkapitalen	20,8	9,0	19,8	25,4	5,4
Antal medarbejdere	7½	7½	7½	7½	8

### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i engroshandel med fisk.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Ove Johnsen Fisk En Gros ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2/10 2017

Direktion



Claus Ove Johnsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ove Johnsen Fisk En Gros ApS:

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ove Johnsen Fisk En Gros ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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 og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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.

Helsingør, den 2/10 2017

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor



## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ove Johnsen Fisk En Gros ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

## Regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Johnsen Holding Charlottenlund ApS der fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Bygninger	20 - 40 år	Forventet scrapværdi	30 - 40%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

## Regnskabspraksis

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Johnsen Holding Charlottenlund ApS. Uagtet heraf indregnes aktuelle skatteforpligtelser og aktuelle skatteforpligtelser i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/17	2015/16
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.383.202</b>	<b>3.804.853</b>
1 Personaleomkostninger	3.178.165	3.232.454
2 Afskrivninger	96.026	109.109
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.109.011</b>	<b>463.290</b>
Finansielle indtægter	1.029	12.184
Finansielle omkostninger	4.596	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.105.444</b>	<b>475.474</b>
3 Skat af årets resultat	-243.254	-107.514
<b>Årets resultat</b>	<b>862.190</b>	<b>367.960</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	350.000
Overført til overført resultat	62.190	17.960
<b>Disponeret</b>	<b>862.190</b>	<b>367.960</b>

## Balance 30. juni

## Aktiver

Note	2016/17	2015/16
Grunde og bygninger	1.609.080	1.661.713
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	163.401	40.700
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.772.481</b>	<b>1.702.413</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	57.960	57.960
<b>5 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>57.960</b>	<b>57.960</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1.830.441</b>	<b>1.760.373</b>
Færdigvarer og handelsvarer	322.736	295.700
<b>Varebeholdninger</b>	<b>322.736</b>	<b>295.700</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	5.598.909	5.606.544
Andre tilgodehavender	95.089	31.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.172.506	456.730
<b>Tilgodehavender</b>	<b>6.866.504</b>	<b>6.094.274</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>979.200</b>	<b>1.601.951</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>8.168.440</b>	<b>7.991.925</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.998.881</b>	<b>9.752.298</b>

## Balance 30. juni

## Passiver

Note	2016/17	2015/16
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.472.313	3.410.123
Foreslået udbytte	800.000	350.000
<b>6 Egenkapital</b>	<b>4.397.313</b>	<b>3.885.123</b>
7 Hensættelse til udskudt skat	135.454	125.994
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>135.454</b>	<b>125.994</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.438.502	4.845.944
3 Selskabsskat	233.794	108.724
Anden gæld	793.818	786.513
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>5.466.114</b>	<b>5.741.181</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>5.466.114</b>	<b>5.741.181</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>9.998.881</b>	<b>9.752.298</b>
8 Eventualforpligtelser		
9 Leasing og lejeforpligtelser		

## Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.105.285	3.106.462
Pensioner	24.000	72.311
Andre omkostninger til social sikring	48.880	53.681
	<b>3.178.165</b>	<b>3.232.454</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>7½</b>	<b>7½</b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	43.393	56.476
Grunde og bygninger	52.633	52.633
	<b>96.026</b>	<b>109.109</b>
<b>3 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	233.794	108.724
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	9.460	-1.210
	<b>243.254</b>	<b>107.514</b>



## Noter til årsregnskabet

		2016/17	
4	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsespris 1. juli	2.548.646	545.319
	Årets tilgang	0	166.094
	Årets afgang	0	0
	<b>Anskaffelsespris 30. juni</b>	<b>2.548.646</b>	<b>711.413</b>
	Afskrivninger 1. juli	886.933	504.619
	Årets afskrivninger	52.633	43.393
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b>939.566</b>	<b>548.012</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>1.609.080</b>	<b>163.401</b>
	<b>Kontant ejendomsvurdering 01.10.2016</b>	<b>2.300.000</b>	
			Kapitalandel i virksomhed
	Saldo primo		57.960
	Til- og afgang		0
	<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b>57.960</b>
	<b>Indre værdi 31. december 2016</b>		<b>63.657</b>

Kapitalandelen vedrører anskaffelsessum på anparter nom. 50.000 kr. i Fisketorvets Fælleshus A/S - svarende til 10% af nominal værdi.

## Noter til årsregnskabet

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	3.410.123	350.000
Udbetalt udbytte	0	0	-350.000
Årets resultat	0	62.190	800.000
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>3.472.313</b>	<b>800.000</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

	2016/17	2015/16
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. juli	125.994	127.204
Regulering af årets hensættelse	9.460	-1.210
<b>Udskudt skat 30. juni</b>	<b>135.454</b>	<b>125.994</b>

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Johnsen Holding Charlottenlund ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

### 9 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 50 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. t. kr. 245.