

Ove Johnsen Fisk En Gros ApS

Hjemstedsadresse: Kattegatvej 67, 2150 Nordhavn

CVR-nummer 87 51 46 17

Årsrapporten 2017/18

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 – 30. juni 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. september 2018



Claus Johnsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

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

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	4.684	4.383	3.805	4.445	4.628
Resultat af primær drift	1.040	1.109	463	1.047	1.630
Finansielle poster, netto	39	(4)	12	58	11
Årets resultat	841	862	368	861	1.176
Anlægsaktiver	1.734	1.830	1.760	1.819	1.918
Omsætningsaktiver	8.620	8.168	7.992	8.268	9.478
Aktiver i alt	10.355	9.999	9.752	10.087	11.396
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	4.438	4.397	3.885	4.317	4.456
Hensatte forpligtelser	142	135	126	127	143
Langfristet gæld	-	-	-	-	-
Kortfristet gæld	5.775	5.466	5.741	5.643	6.797
Passiver i alt	10.355	9.999	9.752	10.087	11.396
Afkastningsgrad	10,0	11,1	4,7	10,4	14,3
Likviditetsgrad	149,3	149,4	139,2	146,5	139,4
Soliditetsgrad	42,9	44,0	39,8	42,8	39,1
Forrentning af egenkapitalen	19,0	20,8	10,3	19,8	25,4
Antal medarbejdere	7½	7½	7½	7½	7½

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.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. august 2018

Direktion



Claus Ove Johnsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ove Johnsen Fisk En Engros ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ove Johnsen Fisk En Engros ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vo-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

res 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 30.08 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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



Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
MNE32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ove Johnsen Fisk En Gros ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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 overskudssom 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Udbytte fra andre værdipapirer og kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Regnskabspraxis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	4.684.345	4.383.202
1 Personaleomkostninger	3.548.002	3.178.165
2 Afskrivninger	96.026	96.026
Resultat før finansielle poster	1.040.317	1.109.011
Finansielle indtægter	45.195	1.029
Finansielle omkostninger	6.297	4.596
Resultat før skat	1.079.215	1.105.444
3 Skat af årets resultat	-238.520	-243.254
Årets resultat	840.695	862.190
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	800.000
Overført til overført resultat	40.695	62.190
Disponeret	840.695	862.190

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2017/18	2016/17
Grunde og bygninger	1.556.447	1.609.080
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.008	163.401
4 Materielle anlægsaktiver	1.676.455	1.772.481
Andre værdipapirer og kapitalandele	57.960	57.960
5 Finansielle anlægsaktiver	57.960	57.960
Anlægsaktiver	1.734.415	1.830.441
Færdigvarer og handelsvarer	440.489	322.736
Varebeholdninger	440.489	322.736
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	5.654.666	5.598.909
Andre tilgodehavender	95.089	95.089
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	442.640	1.172.506
Tilgodehavender	6.192.395	6.866.504
Likvide beholdninger	1.987.576	979.200
Omsætningsaktiver	8.620.460	8.168.440
Aktiver i alt	10.354.875	9.998.881

Balance 30. juni**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.513.008	3.472.313
Foreslået udbytte	800.000	800.000
6 Egenkapital	4.438.008	4.397.313
7 Hensættelse til udskudt skat	141.592	135.454
Hensatte forpligtelser	141.592	135.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.306.888	4.438.502
3 Selskabsskat	232.382	233.794
Anden gæld	1.236.005	793.818
Kortfristet gæld	5.775.275	5.466.114
Gæld i alt	5.775.275	5.466.114
Passiver i alt	10.354.875	9.998.881
8 Eventualforpligtelser		
9 Leasing og lejeforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.422.011	3.105.285
Pensioner	70.804	24.000
Andre omkostninger til social sikring	55.187	48.880
	<u>3.548.002</u>	<u>3.178.165</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>7½</u>	<u>7½</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	43.393	43.393
Grunde og bygninger	52.633	52.633
	<u>96.026</u>	<u>96.026</u>
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	232.382	233.794
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	6.138	9.460
	<u>238.520</u>	<u>243.254</u>

Noter til årsregnskabet

		2017/18	
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4	Materielle anlægsaktiver		
	Anskaffelsespris 1. juli	2.548.646	711.413
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsespris 30. juni	<u>2.548.646</u>	<u>711.413</u>
	Afskrivninger 1. juli	939.566	548.012
	Årets afskrivninger	52.633	43.393
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	Afskrivninger 30. juni	<u>992.199</u>	<u>591.405</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.556.447</u>	<u>120.008</u>
	Kontant ejendomsvurdering 01.10.2017	<u>2.300.000</u>	
5	Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandel i virksomhed
	Saldo primo		57.960
	Til- og afgang		0
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>57.960</u>
	Indre værdi 31. december 2017		<u>62.489</u>

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	3.472.313	800.000
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	40.695	800.000
Egenkapital 30. juni	125.000	3.513.008	1.600.000

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

2017/18

2016/17

7 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat 1. juli	135.454	125.994
Regulering af årets hensættelse	6.138	9.460
Udskudt skat 30. juni	141.592	135.454

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Johnsen Holding Charlottenlund ApS som administrationselskab 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 38 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. t. kr. 186.