

# Ove Johnsen Fisk En Gros ApS

Hjemstedsadresse: Kattegatvej 67, 2150 Nordhavn

CVR-nummer 87 51 46 17

Årsrapporten 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/09 2016

---

Claus Johnsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## 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.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	3.805	4.445	4.628	3.622	4.865
Resultat af primær drift	463	1.047	1.630	315	1.732
Finansielle poster, netto	12	58	11	(43)	(12)
Årets resultat	368	861	1.176	205	1.290
Anlægsaktiver	1.760	1.819	1.918	2.757	3.002
Omsætningsaktiver	7.992	8.268	9.478	7.733	7.427
Aktiver i alt	9.752	10.087	11.396	10.490	10.429
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	3.885	4.317	4.456	3.280	4.375
Hensatte forpligtelser	126	127	143	137	69
Langfristet gæld	-	-	-	-	443
Kortfristet gæld	5.741	5.642	6.797	7.073	5.542
Passiver i alt	9.752	10.087	11.396	10.490	10.429
Afkastningsgrad	4,8	10,4	14,3	3,0	16,6
Likviditetsgrad	139,2	146,5	139,4	109,3	134,0
Soliditetsgrad	39,8	42,8	39,1	31,3	42,0
Forrentning af egenkapitalen	9,0	19,6	25,4	5,4	28,2
Antal medarbejdere	7½	7½	7½	8	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.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20/9 2016

Direktion

Claus Ove Johnsen

## Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

*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 2015 – 30. juni 2016. 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.

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, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 20/9 2016

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 2015/16 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 administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- 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 afskrivninger.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	år

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

## 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 nettorealiserings-værdien 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 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 skattetilgodehavender 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 nettorealiseringsværdi.

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	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	3.804.853	4.445.250
1 Personaleomkostninger	3.232.454	3.298.836
2 Afskrivninger	109.109	98.937
Resultat før finansielle poster	463.290	1.047.477
Finansielle indtægter	12.184	57.500
Finansielle omkostninger	0	0
Resultat før skat	475.474	1.104.977
3 Skat af årets resultat	-107.514	-243.565
Årets resultat	367.960	861.412
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	350.000	800.000
Overført til overført resultat	17.960	61.412
Disponeret	367.960	861.412

## Balance 30. juni

## Aktiver

Note	2015/16	2014/15
Grunde og bygninger	1.661.713	1.714.346
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.700	46.301
4 Materielle anlægsaktiver	1.702.413	1.760.647
Andre værdipapirer og kapitalandele	57.960	57.960
5 Finansielle anlægsaktiver	57.960	57.960
Anlægsaktiver	1.760.373	1.818.607
Færdigvarer og handelsvarer	295.700	282.500
Varebeholdninger	295.700	282.500
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	5.606.544	5.082.947
Andre tilgodehavender	31.000	60.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	456.730	0
Tilgodehavender	6.094.274	5.142.947
Likvide beholdninger	1.601.951	2.842.767
Omsætningsaktiver	7.991.925	8.268.214
Aktiver i alt	9.752.298	10.086.821

## Balance 30. juni

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.410.123	3.392.163
Foreslået udbytte	350.000	800.000
6 Egenkapital	<u>3.885.123</u>	<u>4.317.163</u>
7 Hensættelse til udskudt skat	<u>125.994</u>	<u>127.204</u>
Hensatte forpligtelser	<u>125.994</u>	<u>127.204</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.845.944	4.407.844
3 Selskabsskat	108.724	259.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	159.145
Anden gæld	786.513	816.465
Kortfristet gæld	<u>5.741.181</u>	<u>5.642.454</u>
Gæld i alt	<u>5.741.181</u>	<u>5.642.454</u>
Passiver i alt	<u>9.752.298</u>	<u>10.086.821</u>
8 Eventualforpligtelser		
9 Leasing og lejeforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	3.106.462	3.170.512
	Pensioner	72.311	70.915
	Andre omkostninger til social sikring	53.681	57.409
	<u>3.232.454</u>	<u>3.298.836</u>	
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>7½</u>	<u>7½</u>
2	Afskrivninger		
	Driftsmidler og inventar	56.476	46.304
	Grunde og bygninger	52.633	52.633
	<u>109.109</u>	<u>98.937</u>	
3	Selskabsskat		
	Aktuel skat af årets resultat	108.724	259.000
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-1.210	-15.435
	<u>107.514</u>	<u>243.565</u>	

## Noter til årsrapporten

		2015/16	
4	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsespris 1. juli	2.548.646	494.444
	Årets tilgang	0	50.875
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsespris 30. juni	2.548.646	545.319
	Afskrivninger 1. juli	834.300	448.143
	Årets afskrivninger	52.633	56.476
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	Afskrivninger 30. juni	886.933	504.619
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.661.713	40.700
	Kontant ejendomsvurdering 01.10.2015	2.300.000	
5	Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandel i virksomhed
	Saldo primo		57.960
	Til- og afgang		0
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni		57.960
	Indre værdi 31. december 2015		63.385

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



## Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
		<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	Egenkapital 1. juli	125.000	3.392.163	800.000
	Udbetalt udbytte	0	0	-800.000
	Årets resultat	0	17.960	350.000
	Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>3.410.123</u>	<u>350.000</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
7	Hensættelse til udskudt skat		
	Udskudt skat 1. juli	127.204	142.639
	Regulering af årets hensættelse	-1.210	-15.435
	Udskudt skat 30. juni	<u>125.994</u>	<u>127.204</u>

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Johnsen Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.

### 9 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 18 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. t. kr. 250.