

Agersø Fiskehus ApS

Strandalle 103, 4230 Skælskør

CVR-nr. 88 22 08 11

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2017.

Gustav Edvard Hansen
Dirigent

Medlem af: **RGD** **Revisorgruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Agersø Fiskehus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 30. november 2016

Direktion

Gustav Edvard Hansen
direktør

Bestyrelse

Alf Ole Frank Olsen
formand

Flemming Brink Lauridsen

Mogens Kristian Carlsen

Karsten Bo Carlsen

Jan Erik Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Agersø Fiskehus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Agersø Fiskehus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thyborøn, den 30. november 2016

VESTJYSK REVISION

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Ole Tang
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Agersø Fiskehus ApS Strandalle 103 4230 Skælskør</p> <p>Telefon: 88220811</p> <p>CVR-nr.: 88 22 08 11 Stiftet: 25. juni 1979 Hjemsted: Slagelse Regnskabsår: 1. oktober - 30. september</p>
Bestyrelse	<p>Alf Ole Frank Olsen, formand Flemming Brink Lauridsen Mogens Kristian Carlsen Karsten Bo Carlsen Jan Erik Rasmussen</p>
Direktion	<p>Gustav Edvard Hansen, direktør</p>
Revision	<p>VESTJYSK REVISION statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 62 7680 Thyborøn</p>

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af køle-/frysehus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 6 t.kr. mod -45 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Agersø Fiskehus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, drift af materiel, salg, administration, lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris som omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug med fradrag af direkte offentlige tilskud til anskaffelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	33 år
Produktionsanlæg og maskiner	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed, indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele i unoterede selskaber måles til kostpris og nedskrives til realisationsværdi hvis denne skønnes lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	30.531	-17.817
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.436	-22.260
Driftsresultat	16.095	-40.077
Andre finansielle indtægter	223	190
Resultat før skat	16.318	-39.887
Skat af årets resultat	-10.000	-5.564
Årets resultat	6.318	-45.451
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	6.318	0
Disponeret fra overført resultat	0	-45.451
Disponeret i alt	6.318	-45.451

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Bygninger	0	3.952
2	Produktionsanlæg og maskiner	42.758	51.310
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.295	17.227
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>58.053</u>	<u>72.489</u>
	Andre kapitalandele	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>60.053</u>	<u>74.489</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.287	9.905
	Udskudte skatteaktiver	53.000	63.000
	Andre tilgodehavender	0	3.152
	Periodeafgrænsningsposter	2.929	2.835
	Tilgodehavender i alt	<u>65.216</u>	<u>78.892</u>
	Likvide beholdninger	<u>245.994</u>	<u>223.729</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>311.210</u>	<u>302.621</u>
	Aktiver i alt	<u>371.263</u>	<u>377.110</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	203.700	203.700
5	Overført resultat	<u>148.131</u>	<u>141.814</u>
	Egenkapital i alt	<u>351.831</u>	<u>345.514</u>
 Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>19.432</u>	<u>31.596</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.432</u>	<u>31.596</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>19.432</u>	<u>31.596</u>
	Passiver i alt	<u>371.263</u>	<u>377.110</u>
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
	Eventualposter		

Noter

	30/9 2016	30/9 2015
1. Bygninger		
Kostpris 1. oktober	392.564	392.564
Kostpris 30. september	392.564	392.564
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-388.612	-376.836
Årets af-/nedskrivninger	-3.952	-11.776
Af- og nedskrivninger 30. september	-392.564	-388.612
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	3.952
2. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober	245.407	245.407
Kostpris 30. september	245.407	245.407
Afskrivninger 1. oktober	-194.097	-185.545
Årets afskrivninger	-8.552	-8.552
Afskrivninger 30. september	-202.649	-194.097
Regnskabsmæssig værdi 30. september	42.758	51.310
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	19.320	19.320
Kostpris 30. september	19.320	19.320
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-2.093	-161
Årets af-/nedskrivninger	-1.932	-1.932
Af- og nedskrivninger 30. september	-4.025	-2.093
Regnskabsmæssig værdi 30. september	15.295	17.227

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	203.700	203.700
	<u>203.700</u>	<u>203.700</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	141.813	187.265
Årets overførte overskud eller underskud	6.318	-45.451
	<u>148.131</u>	<u>141.814</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev nom. t.kr. 50 med pant i ejendommen er ubelånt.

Herudover er der ingen pantsætninger eller eventualforpligtelser.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et yderligere udskudt skatteaktiv på t.kr. 32, der ikke er indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

Eventualforpligtelser

Årlig lejeforpligtelse andrager t.kr. 14.

Herudover er der ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.