

Deba Fisk ApS

Godthåbsgade 48, 2. tv., 5000 Odense C

CVR-nr. 40 50 25 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Deba Fisk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. juni 2022

Direktion

Dennis Allan Kjøller Bak

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Deba Fisk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Deba Fisk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. juni 2022

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor
mne35805

Selskabsoplysninger

Selskabet

Deba Fisk ApS
Godthåbsgade 48, 2. tv.
5000 Odense C

CVR-nr.: 40 50 25 72
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Direktion

Dennis Allan Kjøller Bak

Revisor

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel med fisk og fiskeprodukter samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.223.955 kr. mod 3.040.547 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 231.489 kr. mod 305.495 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har til tider været påvirket af udsving i aktivitetsniveauet og kundernes købelyst, der skyldes restriktioner i forbindelse med udbruddet af Covid-19.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Deba Fisk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler, lokaler, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita og sikkerhedsstillelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	3.223.955	3.040.547
1 Personaleomkostninger	-2.873.155	-2.598.620
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.470	-37.352
Resultat før finansielle poster	311.330	404.575
Øvrige finansielle omkostninger	-9.883	-8.174
Resultat før skat	301.447	396.401
2 Skat af årets resultat	-69.958	-90.906
Årets resultat	231.489	305.495
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	57.200	0
Overføres til overført resultat	174.289	305.495
Disponeret i alt	231.489	305.495

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>113.109</u>	<u>152.579</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>113.109</u>	<u>152.579</u>
4	Deposita	<u>519.000</u>	<u>45.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>519.000</u>	<u>45.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>632.109</u>	<u>197.579</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>318.425</u>	<u>178.585</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>318.425</u>	<u>178.585</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	487.142	424.774
	Andre tilgodehavender	16.510	46.548
	Periodeafgrænsningsposter	<u>68.185</u>	<u>48.692</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>571.837</u>	<u>520.014</u>
	Likvide beholdninger	<u>343.924</u>	<u>1.132.046</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.234.186</u>	<u>1.830.645</u>
	Aktiver i alt	<u>1.866.295</u>	<u>2.028.224</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2021	2020
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	893.480	719.190
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	0
	Egenkapital i alt	1.000.680	769.190
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	20.000	18.000
	Hensatte forpligtelser i alt	20.000	18.000
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	0	45.372
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	45.372
5	Kortfristet del af langfristet gæld	45.372	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	295.425	158.585
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	10.000
	Selskabsskat	40.958	81.906
	Anden gæld	463.860	945.171
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	845.615	1.195.662
	Gældsforpligtelser i alt	845.615	1.241.034
	Passiver i alt	1.866.295	2.028.224

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	719.191	0	769.191
Årets overførte overskud eller underskud	0	174.289	57.200	231.489
	50.000	893.480	57.200	1.000.680

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.542.133	2.354.243
Pensioner	234.069	182.287
Andre omkostninger til social sikring	96.953	62.090
	2.873.155	2.598.620
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	9
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	67.958	81.906
Årets regulering af udskudt skat	2.000	9.000
	69.958	90.906
3. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		197.347
Kostpris ultimo		197.347
Af- og nedskrivninger primo		44.768
Årets afskrivninger		39.470
Af- og nedskrivninger ultimo		84.238
Regnskabsmæssig værdi ultimo		113.109

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
4. Deposita		
Kostpris primo	45.000	45.000
Tilgang i årets løb	474.000	0
Kostpris ultimo	519.000	45.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	519.000	45.000

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2021	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	45.372	45.372	0	0
	45.372	45.372	0	0

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende lokaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 242 t.kr. Lejekontrakterne kan opsiges med 6 måneders varsel og de resterende forpligtelser pr. 31. december 2021 udgør 121 t.kr.

Endvidere er der indgået leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel med en gennemsnitlig årlig ydelse på 311 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 16-31 måneder og den resterende forpligtelse pr. 31. december 2021 udgør 576 t.kr.