

Deba Fisk ApS

Blichersvej 27, 5230 Odense M

CVR-nr. 40 50 25 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2025.

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. maj 2025

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 2024 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 revisoreres 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 5. maj 2025

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor
mne35805

Selskabsoplysninger

Selskabet

Deba Fisk ApS
Blichersvej 27
5230 Odense M

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

Direktion

Dennis Allan Kjøller Bak

Revisor

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

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, vareforbrug, andre driftsindtægter 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner.

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.

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.

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 | 1-5 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 fratrukket 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Huslejedeposita måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 5.108.329 | 3.634.431 |
| 2 Personaleomkostninger | -4.152.079 | -3.468.274 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -86.968 | -74.794 |
| Resultat før finansielle poster | 869.282 | 91.363 |
| Andre finansielle indtægter | 618 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -167 | -1.335 |
| Resultat før skat | 869.733 | 90.028 |
| 3 Skat af årets resultat | -195.796 | -24.816 |
| Årets resultat | 673.937 | 65.212 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 67.500 | 61.000 |
| Overføres til overført resultat | 606.437 | 4.212 |
| Disponeret i alt | 673.937 | 65.212 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 123.418 | 129.011 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>123.418</u> | <u>129.011</u> |
| 5 Deposita | 45.000 | 45.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>45.000</u> | <u>45.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>168.418</u> | <u>174.011</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 344.650 | 556.850 |
| Varebeholdninger i alt | <u>344.650</u> | <u>556.850</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.751.439 | 1.075.708 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 17.184 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 10.126 |
| Periodeafgrænsningsposter | 52.885 | 9.300 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.804.324</u> | <u>1.112.318</u> |
| Likvide beholdninger | 513.551 | 92.751 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.662.525</u> | <u>1.761.919</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.830.943</u> | <u>1.935.930</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2024 | 2023 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 1.533.186 | 926.749 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 67.500 | 61.000 |
| Egenkapital i alt | 1.650.686 | 1.037.749 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 3.000 | 10.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 3.000 | 10.000 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 335.076 | 533.850 |
| Selskabsskat | 172.796 | 0 |
| Anden gæld | 669.385 | 354.331 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.177.257 | 888.181 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.177.257 | 888.181 |
| | | |
| Passiver i alt | 2.830.943 | 1.935.930 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2024 | 50.000 | 926.749 | 61.000 | 1.037.749 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -61.000 | -61.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 606.437 | 67.500 | 673.937 |
| | <u>50.000</u> | <u>1.533.186</u> | <u>67.500</u> | <u>1.650.686</u> |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|------------------|--|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.580.646 | 3.066.626 |
| Pensioner | 464.703 | 307.220 |
| Andre omkostninger til social sikring | 106.730 | 94.428 |
| | <u>4.152.079</u> | <u>3.468.274</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>10</u> | <u>9</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 202.796 | 24.816 |
| Årets regulering af udskudt skat | -7.000 | 0 |
| | <u>195.796</u> | <u>24.816</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris primo | | 342.079 |
| Tilgang | | 92.000 |
| Afgang | | -15.000 |
| Kostpris ultimo | | <u>419.079</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | 213.068 |
| Årets afskrivninger | | 86.968 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | -4.375 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>295.661</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>123.418</u> |

Noter

| | <u>31/12 2024</u> | <u>31/12 2023</u> |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 5. Deposita | | |
| Kostpris primo | <u>45.000</u> | <u>45.000</u> |
| Kostpris ultimo | <u>45.000</u> | <u>45.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>45.000</u> | <u>45.000</u> |

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende lokaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 264 t.kr. Lejekontrakterne kan opsiges med 6 måneders varsel og de resterende forpligtelser pr. 31. december 2024 udgør 132 t.kr.

Endvidere er der indgået leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel med en årlig ydelse på 137 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 17-47 måneder og den resterende forpligtelse pr. 31. december 2024 udgør 491 t.kr.