

FISKERISELSKAB CECILIE ApS

Strandgade 15
5935 Bagenkop

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/06/2021

Ulrik Kølle Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FISKERISELSKAB CECILIE ApS Strandgade 15 5935 Bagenkop e-mailadresse: sg242@hotmail.com CVR-nr: 32309763 Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020
Bankforbindelse	Fynske Bank Østerport 2 5900 Rudkøbing

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2020 for Fiskeriselskab Cecilie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Bagenkop, den 06/04/2021

Direktion

Ulrik Kølle Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Fiskeriselskab Cecilie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fiskeriselskab Cecilie ApS for perioden 1. januar 2020 – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Rudkøbing, 06/04/2021

Michael Aalund , mne11207
Registrerede revisorer
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND
APS
CVR: 11157203

Peter Ulrik Jørgensen , mne12450
Registrerede revisorer
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND
APS
CVR: 11157203

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med fiskeri og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret er præget af covid-19.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af selskabets aktiver eller passiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsregnskabet udgør kr. 88.963, - som foreslås overført til næste år.

Resultatet er tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 8.857.788, -.

Selskabets egenkapital udgør 31. december 2020 kr. 3.618.198, -, mod kr. 3.529.235, - ultimo 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. med enkelte tilvalg af regler/noter for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Årsrapport er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift og er aflagt efter følgende vurderingsprincipper:

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32.

Nettoomsætning

Indvejning ved salg af fisk indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Indvejningen opgøres ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelser m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagene godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balance**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter fiskekvoteandele (FKA).

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over 20 år, hvilket er den periode man som minimum forventer at kunne disponere over rettighederne. Da det er ledelsens opfattelse, at der ved udløbet af brugstiden er et marked for handel med kvoter, er afskrivningsgrundlaget reduceret med en forventet restværdi på 60 % af anskaffelsessummen.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstider.

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:

	Brugstider	Rest- Værdi
Fiskefartøj	15-20 år.	kr. 2.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år.	kr. 0

Aktiver med en kostpris på under 14.100,- pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 eller andre driftsomkostninger.

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.

Likvide beholdninger

Indestående bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Mellemregningen med hovedanpartshaver er i indeværende år forrentet med diskontoen + 4 % hvis saldo overstiger kr. 30.000.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.845.793	5.276.613
Personaleomkostninger	1	-2.166.707	-3.209.766
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-369.612	-313.961
Resultat af ordinær primær drift		309.474	1.752.886
Øvrige finansielle omkostninger		-187.799	-217.873
Ordinært resultat før skat		121.675	1.535.013
Skat af årets resultat	3	-32.712	-344.805
Årets resultat		88.963	1.190.208
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		88.963	1.190.208
I alt		88.963	1.190.208

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		2.793.634	2.857.842
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	2.793.634	2.857.842
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.859.531	5.137.935
Materielle anlægsaktiver i alt	5	4.859.531	5.137.935
Anlægsaktiver i alt		7.653.165	7.995.777
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.024	262.438
Andre tilgodehavender		204.791	132.922
Tilgodehavender i alt		325.815	395.360
Likvide beholdninger		878.808	536.133
Omsætningsaktiver i alt		1.204.623	931.493
AKTIVER I ALT		8.857.788	8.927.270

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		3.538.198	3.449.235
Egenkapital i alt		3.618.198	3.529.235
Hensættelse til udskudt skat		872.670	839.958
Hensatte forpligtelser i alt		872.670	839.958
Kreditinstitutter i øvrigt		3.097.479	3.352.048
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	3.097.479	3.352.048
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		500.000	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.607	167.530
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		635.341	530.123
Periodeafgrænsningsposter		7.493	8.376
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.269.441	1.206.029
Gældsforpligtelser i alt		4.366.920	4.558.077
PASSIVER I ALT		8.857.788	8.927.270

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	-2.016.599	-3.078.911
Pensioner	-33.322	-6.314
Andre omkostninger til social sikring	-116.786	-124.541
	<u>-2.166.707</u>	<u>-3.209.766</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-305.404	-249.753
FKA	-64.208	-64.208
	<u>-369.612</u>	<u>-313.961</u>

3. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2019 kr.
Ændring af udskudt skat	-32.712	-344.805
	<u>-32.712</u>	<u>-344.805</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede FKA kr.
Kostpris primo	3.209.130
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>3.209.130</u>
Af- og nedskrivning primo	-351.288
Årets afskrivning	-64.208
Reg. til anskaffelsessum v/afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-415.496</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.793.634</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6.121.578
Tilgang	27.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	6.148.578
Af- og nedskrivning primo	-983.643
Årets afskrivning	-305.404
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.289.047
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.859.531

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er fordelt således 80.000 stk. anparter á kr. 1,00

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	624.231	278.000	346.231	0.000
Pengeinstitutter	2.973.248	222.000	2.751.248	1.123.000
	3.597.479	500.000	3.097.479	1.123.000

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Fynske Bank henliiger pr. 31.12.2019 følgende:

Ejerpantebrev nom. kr. 3.000.000 samt ejerpantebrev nom. 12.000.000 i fiskefartøjer samt fiskerettigheder.
Sikkerhed i ophørende livspolicer nom. 3.000.0000

Kaution af tredje mand.

Til sikkerhed for mellemværende med Fiskeribanken nom. kr. 3.540.000 samt nom. kr. 612.000 henligger pant i fiskefartøjer samt fiskerettigheder.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

6