

FISKERISELSKAB CECILIE ApS

CVR-nr.: 32309763

Strandgade 15
5935 Bagenkop

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

27/06/2022

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: 01/01/2021 - 31/12/2021

Bankforbindelse Fynske Bank
Østerport 2
5900 Rudkøbing

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Bagenkop , den 17/03/2022

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 2021 – 31. december 2021 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 Ethiske 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, 17/03/2022

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND
ApS
CVR: 11157203
Michael Aalund, mne11207
Registreret Revisor

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND
ApS
CVR: 11157203
Peter Ulrik Jørgensen, mne12450
Registreret Revisor

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. -107.030, - som foreslås overført til næste år.

Resultatet er utilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 7.883.108, -.

Selskabets egenkapital udgør 31. december 2021 kr. 3.511.168, -, mod kr. 3.618.198, - ultimo 2020.

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 30.700,- 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 salgsmkostninger 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.815.015	2.845.793
Personaleomkostninger	1	-2.384.149	-2.166.707
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-421.071	-369.612
Resultat af ordinær primær drift		9.795	309.474
Øvrige finansielle omkostninger		-143.088	-187.799
Ordinært resultat før skat		-133.293	121.675
Skat af årets resultat	3	26.263	-32.712
Årets resultat		-107.030	88.963
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-107.030	88.963
I alt		-107.030	88.963

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		2.729.426	2.793.634
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	2.729.426	2.793.634
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.733.500	4.859.531
Materielle anlægsaktiver i alt	5	4.733.500	4.859.531
Anlægsaktiver i alt		7.462.926	7.653.165
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.137	121.024
Andre tilgodehavender		188.352	204.791
Tilgodehavender i alt		249.489	325.815
Likvide beholdninger		170.693	878.808
Omsætningsaktiver i alt		420.182	1.204.623
AKTIVER I ALT		7.883.108	8.857.788

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		3.431.168	3.538.198
Egenkapital i alt		3.511.168	3.618.198
Hensættelse til udskudt skat		846.407	872.670
Hensatte forpligtelser i alt		846.407	872.670
Kreditinstitutter i øvrigt		2.407.645	3.097.479
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	2.407.645	3.097.479
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		635.106	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.482	126.607
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		349.727	635.341
Periodeafgrænsningsposter		1.573	7.493
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.117.888	1.269.441
Gældsforpligtelser i alt		3.525.533	4.366.920
PASSIVER I ALT		7.883.108	8.857.788

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	-2.266.225	-2.016.599
Pensioner	0	-33.322
Andre omkostninger til social sikring	-117.924	-116.786
	<u>2.384.149</u>	<u>-2.166.707</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-356.863	-305.404
FKA	-64.208	-64.208
	<u>-421.071</u>	<u>-369.612</u>

3. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	26.263	-32.712
	<u>26.263</u>	<u>-32.712</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	-415.496
Årets afskrivning	-64.208
Reg. til anskaffelsessum v/afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-479.704</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.729.426</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6.148.578
Tilgang	230.832
Afgang	0
Kostpris ultimo	6.379.410
Af- og nedskrivning primo	-1.289.047
Årets afskrivning	-356.863
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.645.910
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.733.500

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	347.187	347.187	0	0.000
Pengeinstitutter	2.695.564	287.920	2.407.645	885.000
	3.042.751	635.106	2.407.645	885.000

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Fynske Bank henliiger pr. 31.12.2021 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

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	6