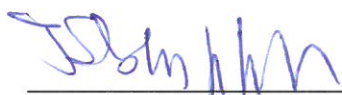


Årsdale Silderøgeri ApS

Gaden 2
Årsdale
3740 Svaneke
CVR-nr. 28 47 82 83

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27/5 2019



Klaus Hjorth Hansen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Årdsale Silderøgeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 5. april 2019

Direktion

Henning Jensen

Klaus Hjorth Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Årsdale Silderøgeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Årsdale Silderøgeri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens ansvar.

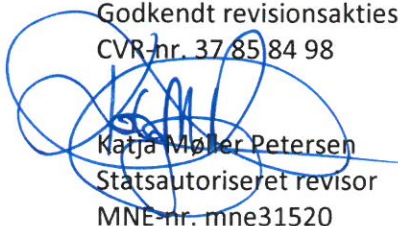
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller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

Nexø, den 5. april 2019

Bornholms Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98



Katja Møller Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31520

Selskabsoplysninger

Selskabet

Årdsale Silderøgeri ApS
Gaden 2
Årdsale
3740 Svaneke

Telefon: 56 49 65 08

Hjemmeside: www.aarsdalesilderoegeri.dk

CVR-nr.: 28 47 82 83

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Henning Jensen
Klaus Hjorth Hansen

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Liseruten 1
3730 Nexø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er røgning og salg af fiskeriprodukter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 70.316, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 689.980.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Årdsdale Silderøgeri ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 regskabspost 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	50 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige bygninger	50	år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt 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.

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		912.631	897.427
Personaleomkostninger	1	-687.061	-714.709
Resultat før af- og nedskrivninger		225.570	182.718
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-51.363	-59.680
Resultat før finansielle poster		174.207	123.038
Finansielle indtægter		600	57
Finansielle omkostninger		-80.455	-93.751
Resultat før skat		94.352	29.344
Skat af årets resultat		-24.036	-10.000
Årets resultat		70.316	19.344

Resultatdisponering

Overført resultat	70.316	19.344
	70.316	19.344

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.900.000	1.655.930
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>52.151</u>	<u>74.839</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>1.952.151</u>	<u>1.730.769</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.952.151</u>	<u>1.730.769</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Varebeholdninger		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.613	81.025
Andre tilgodehavender		30.747	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.569</u>	<u>27.200</u>
Tilgodehavender		<u>80.929</u>	<u>108.225</u>
Likvide beholdninger		<u>22.235</u>	<u>10.760</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>113.164</u>	<u>128.985</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.065.315</u></u>	<u><u>1.859.754</u></u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Reserve for opskrivninger		434.502	222.437
Overført resultat		5.478	-65.514
Egenkapital	3	689.980	406.923
Hensættelse til udskudt skat		111.000	34.000
Hensatte forpligtelser i alt		111.000	34.000
Gæld til realkreditinstitutter		693.865	728.860
Langfristede gældsforpligtelser	4	693.865	728.860
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	35.989	34.991
Banker		212.355	372.076
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.766	46.531
Selskabsskat		7.040	0
Anden gæld		269.320	236.373
Kortfristede gældsforpligtelser		570.470	689.971
Gældsforpligtelser i alt		1.264.335	1.418.831
Passiver i alt		2.065.315	1.859.754
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	651.926	687.606
Andre omkostninger til social sikring	<u>35.135</u>	<u>27.103</u>
	<u>687.061</u>	<u>714.709</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>2</u>
 2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunder og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	<u>1.703.677</u>	<u>433.017</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.703.677</u>	<u>433.017</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	290.446	0
Årets opskrivninger	<u>272.745</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>563.191</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	338.193	358.178
Årets afskrivninger	<u>28.675</u>	<u>22.688</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>366.868</u>	<u>380.866</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.900.000</u>	<u>52.151</u>
 Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	 <u>1.344.567</u>	 <u>52.151</u>

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	250.000	222.437	-65.514	406.923
Årets opskrivning	0	272.745	0	272.745
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-676	676	0
Årets resultat	0	0	70.316	70.316
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-60.004	0	-60.004
Egenkapital 31. december 2018	250.000	434.502	5.478	689.980

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	763.851	729.854	35.989	560.705
	763.851	729.854	35.989	560.705

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 751.211, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 1.900.000. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 52.151, skønnes kr. 52.151 at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedt ejerpanterebreve for i alt kr. 600.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpanterebreve for kr. 600.000 til sikkerhed for bankgæld.