



# **Havnens Fisk ApS**

**CVR-nr. 32 82 61 05**

## **Årsrapport**

**1. juli 2011 - 30. juni 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2012.

---

Ole Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Havnens 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 26. oktober 2012

### **Direktion**

Ole Andreas Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Havnens Fisk ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Havnens Fisk ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hadsund, den 26. oktober 2012

### **Kvist & Jensen, Hadsund, A/S**

Statsautoriserede revisorer

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Havnens Fisk ApS Kystvejen 178 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 32 82 61 05
	Stiftet: 19. marts 2010
	Hjemsted: Øster Hurup
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Ole Andreas Jensen, Kystvejen 178 9560 Hadsund
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen, Hadsund, Statsautoriserede revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Himmerland A/S, Als

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive fiskebutik på havnen i Øster Hurup.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 478 t.kr. mod 367 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 127 t.kr. mod -164 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Ledelsen har i henhold til selskabsloven § 119 udarbejdet en plan for reetablering af selskabets egenkapital.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Havnens Fisk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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 på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>478.365</b>	<b>367.322</b>
1 Personaleomkostninger	-302.248	-574.560
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.625	-4.625
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>171.492</b>	<b>-211.863</b>
Andre finansielle indtægter	247	163
Andre finansielle omkostninger	-2.365	-7.291
<b>Resultat før skat</b>	<b>169.374</b>	<b>-218.991</b>
Skat af årets resultat	-42.119	54.500
<b>Årets resultat</b>	<b>127.255</b>	<b>-164.491</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	127.255	0
Disponeret fra overført resultat	0	-164.491
<b>Disponeret i alt</b>	<b>127.255</b>	<b>-164.491</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.250	13.875
Materielle anlægsaktiver i alt	9.250	13.875
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.250</b>	<b>13.875</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	35.000	20.000
Varebeholdninger i alt	35.000	20.000
2 Udskudt skatteaktiv	12.381	54.500
Tilgodehavender i alt	12.381	54.500
Likvide beholdninger	89.967	193.120
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>137.348</b>	<b>267.620</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>146.598</b>	<b>281.495</b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Anpartskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	-37.236	-164.491
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>42.764</u></b>	<b><u>-84.491</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.081	143.148
Anden gæld	52.662	222.838
Periodeafgrænsningsposter	12.091	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>103.834</u>	<u>365.986</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>103.834</u></b>	<b><u>365.986</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>146.598</u></b>	<b><u>281.495</u></b>

**Noter**

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	287.456	552.407
Andre omkostninger til social sikring	4.230	5.670
Personalemkostninger i øvrigt	<u>10.562</u>	<u>16.483</u>
	<b><u>302.248</u></b>	<b><u>574.560</u></b>
<b>2. Udskudt skatteaktiv</b>		
Udskudt skatteaktiv 1. juli 2011	54.500	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-42.119</u>	<u>54.500</u>
	<b><u>12.381</u></b>	<b><u>54.500</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	289	0
Fremført underskud fra tidligere år	<u>12.092</u>	<u>54.500</u>
	<b><u>12.381</u></b>	<b><u>54.500</u></b>
<b>3. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli 2011	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2011	-164.491	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>127.255</u>	<u>-164.491</u>
	<b><u>-37.236</u></b>	<b><u>-164.491</u></b>