

KLAUSEN FISK OG SKALDYR ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/07/2013

Mogens Klausen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KLAUSEN FISK OG SKALDYR ApS Ilsigvej 11 9492 Blokhus Telefonnummer: 98113800 CVR-nr: 31934206 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Dronninglund Sparekasse Vesterbro 65 9000 Aalborg
Revisor	REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS Aalborgvej 3 9280 Storvorde CVR-nr: 25900405

Ledespåtegning

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Klausen Fisk og Skaldyr 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 samt resultatet.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, eller andre forpligtelser der ikke fremgår af rapporten.

Der verserer ikke retsager eller andre forhold, der indebærer risiko for virksomheden.

Efter vor opfattelse, er der tegnet de nødvendige forsikringer med passende dækning under hensyn til virksomhedens forhold.

Ledelsen forventer for året 2013 et tilfredsstillende resultat.

Aalborg, den 25/06/2013

Direktion

Mogens Klausen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i KLAUSEN FISK OG SKALDYR ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KLAUSEN FISK OG SKALDYR ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at vi har konstateret usikkerhed ved indregning og måling af aktivet Klausen Produktion. Indregningen omfatter varekøb og personaleomkostninger. Det har ikke været muligt at afstemme aktivet. Revisionen har dog ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering af indregningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Med henvisning til regnskabets note 4 skal vi oplyse at selskabet har et tilgodehavende hos selskabets direktør på kr. 483.929 på balancedagen. Tilgodehavendet er i strid med selskabslovgivningen, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Lånet er forrentet.

Mou, 28/06/2013

Tommy Thulstrup
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld m.v.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. 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.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdning omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under resultatdisponering. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender 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 værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		1.533.614	1.876.912
Personaleomkostninger	1	-1.351.335	-1.644.534
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-69.154	-44.047
Resultat af ordinær primær drift		113.125	188.331
Andre finansielle indtægter		68.301	60.765
Øvrige finansielle omkostninger		-68.562	-45.660
Ordinært resultat før skat		112.864	203.436
Ekstraordinært resultat før skat		112.864	203.436
Skat af årets resultat	2	-29.710	-67.750
Årets resultat		83.154	135.686
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		75.000	100.000
Overført resultat		8.154	35.686
I alt		83.154	135.686

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		518.901	404.055
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		537.840	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.056.741	404.055
Anlægsaktiver i alt		1.056.741	404.055
Fremstillede varer og handelsvarer		170.859	196.867
Varebeholdninger i alt		170.859	196.867
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.391	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		490.808	465.828
Andre tilgodehavender		132.018	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	483.929	559.025
Periodeafgrænsningsposter		19.573	10.372
Tilgodehavender i alt		1.205.719	1.232.092
Likvide beholdninger		80.022	39.397
Omsætningsaktiver i alt		1.456.600	1.271.489
AKTIVER I ALT		2.513.341	1.675.544

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		46.272	38.118
Egenkapital i alt		171.272	163.118
Hensættelse til udskudt skat		35.835	21.825
Hensatte forpligtelser i alt		35.835	21.825
Gæld til banker		863.853	556.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser		440.485	251.374
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		276.556	136.381
Skyldig selskabsskat		15.700	45.925
Anden gæld		634.640	400.856
Forslag til udbytte for regnskabsåret		75.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.306.234	1.490.601
Gældsforpligtelser i alt		2.306.234	1.490.601
PASSIVER I ALT		2.513.341	1.675.544

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	1.708.729	1.518.454
Overført til etablering af røgeri	-490.590	0
Pensionsbidrag	40.380	19.200
Andre omkostninger til social sikring	92.816	106.880
	<u>1.351.335</u>	<u>1.644.534</u>

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	15.700	45.925
Ændring af udskudt skat	14.010	21.825
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>29.710</u>	<u>67.750</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Driftsmidler	2012 kr.	2011 kr.
Anskaffelsessum, primo	476.050	196.385
Tilgang i året	184.000	279.665
Afgang i året	-0	-0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>660.050</u>	<u>476.050</u>
Afskrivning, primo	-71.995	27.948
Afskrivning på afhændet	0	0
Årets afskrivning	-69.154	-44.047
Afskrivning, ultimo	<u>-141.149</u>	<u>-71.995</u>
Bogført værdi	<u>518.901</u>	<u>404.055</u>
Forudbetaling på materielle anlægsaktiver		
Påbegyndt etablering af røgeri	<u>537.840</u>	<u>0</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er pr. 31/12 2012 en ulovlig mellemregning med kapitalejer på kr. 483.929. Lånet er forrentet med 10,5 %.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel ved forædling af fisk og skaldyr og dermed beslægtet virksomhed

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen