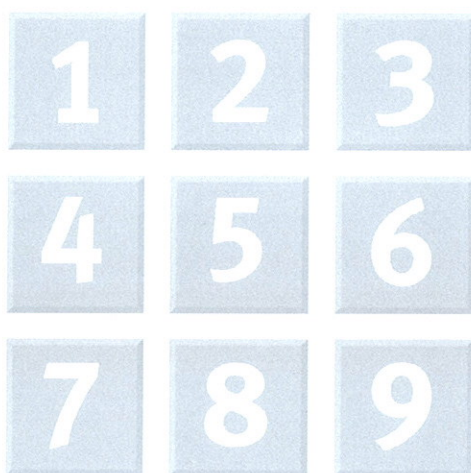


Fiskehallen Gilleleje A/S

Havnen 3
3250 Gilleleje

CVR-nr. 26127238



Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2014



Peter Scheibel
Dirigent



DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fiskehallen Gilleleje A/S Havnen 3
CVR-nr.	3250 Gilleleje 26127238
Stiftelsesdato	19. december 2007
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Bestyrelse	Peter Scheibel, Formand Ninett Klitgaard Pernille Klitgaard Pedersen Anni Lauri Pedersen Kurt Herløv Pedersen
Direktion	Kurt Herløv Pedersen, Direktør
Revisor	Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab Trollesminde Kontorpark Roskildevej 12 A 3400 Hillerød CVR-nr.: 54879911

Ledespåtegnin

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Fiskehallen Gilleleje A/S.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Gilleleje, den 25. februar 2014

Direktion

Kurt Herløv Pedersen
Direktør



Bestyrelse



Peter Scheibel
Formand



Ninett Klitgaard



Pernille Klitgaard Pedersen



Anni Lauri Pedersen



Kurt Herløv Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fiskehallen Gilleleje A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fiskehallen Gilleleje A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Hillerød, den 25. februar 2014

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer



Michael Nielsen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel og produktion indenfor fiskeindustrien og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. -1.771.961, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 13.536.539, og en egenkapital på kr. 1.218.573.

Virksomheden har i den første del af året gennemført leverancer på kontrakt, hvor avancerne har været for lave. Fra efteråret 2013, er forholdene normaliserede og virksomheden realiserer igen acceptable avancer.

Selskabets moderselskab har ultimo regnskabsåret stillet ansvarlig lånekapital nom. kr. 2.000.000 til rådighed for en styrkelse af selskabets kapitalgrundlag. Lånekapitalen træder tilbage for al anden gæld, der henvises iøvrigt til note 5.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Det er ledelsens forventning, at der i de kommende år vil ske en udvikling i omsætningen hvorfor virksomhedens resultat forventes at udgøre ca. kr. 1,5 mio før skat i 2014.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fiskehallen Gilleleje A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger på lejet grund	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	25 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationstværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttoresultat		6.973.887	10.137.886
Personaleomkostninger	1	-8.666.133	-8.596.427
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-211.077	-316.003
Driftsresultat		-1.903.323	1.225.456
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-81.760	-115.398
Andre finansielle omkostninger		-305.614	-234.282
Resultat før skat		-2.290.697	875.776
Skat af årets resultat	3	518.736	-223.914
Årets resultat		-1.771.961	651.862
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		2.490.534	1.838.672
Årets resultat		-1.771.961	651.862
Til disposition		718.573	2.490.534
Fordeling af resultat			
Overført resultat		718.573	2.490.534
Fordelt		718.573	2.490.534

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Grunde og bygninger		852.747	1.605.438
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		422.260	534.314
Indretning af lejede lokaler		653.667	0
Materielle anlægsaktiver		<u>1.928.674</u>	<u>2.139.752</u>
Anlægsaktiver		<u>1.928.674</u>	<u>2.139.752</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.147.135	2.785.936
Varebeholdninger		<u>1.147.135</u>	<u>2.785.936</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.763.631	8.967.392
Andre tilgodehavender		284.729	477.087
Periodeafgrænsningsposter		0	72.949
Udskudte skatteaktiver		384.736	0
Tilgodehavender		<u>10.433.096</u>	<u>9.517.428</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.050	19.050
Værdipapirer og kapitalandele		<u>19.050</u>	<u>19.050</u>
Likvide beholdninger		<u>8.584</u>	<u>5.977</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.607.865</u>	<u>12.328.391</u>
Aktiver		<u>13.536.539</u>	<u>14.468.143</u>

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		718.573	2.490.534
Egenkapital	4	1.218.573	2.990.534
Hensættelser til udskudt skat		0	134.000
Hensatte forpligtelser		0	134.000
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	5	2.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.000.000	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		4.258.856	3.512.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.921.805	4.370.087
Gæld til tilknyttede virksomheder		501.021	3.042.621
Anden gæld		636.284	418.613
Kortfristede gældsforpligtelser		10.317.966	11.343.609
Gældsforpligtelser		12.317.966	11.343.609
Passiver		13.536.539	14.468.143
Ejerskab	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2013	2012
1. Personalemkostninger		
Lønninger	8.241.348	8.147.451
Omkostninger til social sikring	206.643	218.962
Andre personalemkostninger	218.142	230.014
Personalemkostninger i alt	8.666.133	8.596.427
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	31.127	0
Bygninger	67.898	87.793
Driftsmidler og inventar	112.052	228.210
Af- og nedskrivninger i alt	211.077	316.003
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	209.914
Regulering af eventualskat	-518.736	14.000
Årets skat i alt	-518.736	223.914
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Aktiekapital	500.000	500.000
Virksomhedskapital i alt	500.000	500.000
Overført resultat		
Overført resultat primo	2.490.534	1.838.672
Årets resultat	-1.771.961	651.862
Overført resultat i alt	718.573	2.490.534
Egenkapital ultimo	1.218.573	2.990.534

5. Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Selskabet har ultimo regnskabsåret optaget supplerende ansvarlig lånekapital kr. 2.000.000. Den ansvarlige lånekapital forrentes med virkning fra den 1/1 2014 med en årlig rente på 3%.

Lånekapitalen henstår afdragsfri frem til 1/1 2017 – hvorefter tilbagebetaling foretages 1 gang årligt under hensyntagen til at tilbagebetalingen ikke må overstige, hvad der er forsvarligt under hensyn til selskabets økonomiske stilling.

Tilbagebetaling af den indskudte ansvarlige lånekapital går forud i enhver henseende i forhold til udlodning af udbytte jf. selskabslovgivningens regler – således at selskabet ikke foretager udbytteudlodning førend den indskudte ansvarlige lånekapital er fuldt tilbagebetalt til indskyderne.

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for al anden gæld i selskabet.

Noter

	2013	2012	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	2.000.000	0	0
	2.000.000	0	0

7. Ejerskab

Følgende aktionære råder over mindst 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller ejer mindst 5% af aktiekapitalen:

KNAP Gilleleje Holding ApS, Havnen 3, 3250 Gilleleje

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser på transportmidler med restleasing på kr. 913.300.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Knap Gilleleje Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Endvidere senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet virksomhedspant for kr. 4.000.000 med pant i fordringer og ejerpantebrev kr. 700.000 med pant i grunde og bygninger og tilhørende driftsinventar til sikkerhed for bankgæld kr. 4.258.856.