

Skovsgaard Fiskeriet ApS

CVR-nr. 32 15 05 78

Årsrapport

1. januar 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2012.

Christian Skovsgaard
Dirigent

København:
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K

Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum:
Hovedgaden 9
3520 Farum

Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Århus:
Olof Palmes Alle 25A.1
8200 Århus N

Tel +45 87 35 78 11
Fax +45 87 35 78 12

info@ap.dk
www.ap.dk
CVR.nr. 24 25 20 19

Interessentskab af statsautoriserede
revisionsanpartsselskaber

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar 2011 - 30. juni 2012	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2011 - 30. juni 2012 for Skovsgaard Fiskeriet 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. januar 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 27. november 2012

Direktion

Christian Skovsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Skovsgaard Fiskeriet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovsgaard Fiskeriet ApS for regnskabsåret 1. januar 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.

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. januar 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion henviser vi til ledelsesberetningen samt note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har mistet sin kapital. Ledelsen henfører underskuddet til opstartomkostninger, og forventer at egenkapitalen indtjenes ved egen drift i de kommende år.

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.

København, den 27. november 2012

AP | Statsautoriserede Revisorer

Jan Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skovsgaard Fiskeriet ApS
Jægersborg Alle 37
2920 Charlottenlund

Telefon: 39641462

CVR-nr.: 32 15 05 78

Stiftet: 29. april 2009

Hjemsted: Charlottenlund

Regnskabsår: 1. januar - 30. juni
3. regnskabsår

Direktion

Christian Skovsgaard

Revision

AP | Statsautoriserede Revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i bestået af handel med fødevarer og at drive forretningen "Fiskehuset" beliggende i Charlottenlund.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 981 t.kr. mod -12 t.kr. sidste år. Aktiviteten er udvidet til at omfatte driften af butikken "Fiskeriet" på Jægersborg Alle i Charlottenlund. Som følge heraf er resultat og balance ikke sammenlignelige med sidste års tal. Det ordinære resultat efter skat udgør -554 t.kr. mod 133 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har mistet sin kapital som følge af årets underskud. Ledelsen henfører underskuddet til opstartomkostninger, og forventer at egenkapitalen indtjenes ved egen drift i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2011 - 30/6 2012	1/1 2009 - 31/12 2010
Bruttofortjeneste	980.817	-12.177
2 Personaleomkostninger	-1.142.576	0
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-240.779	0
Andre driftsomkostninger	-27.175	0
Resultat før finansielle poster	-429.713	-12.177
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	0	9.000
Andre finansielle indtægter	0	225.000
4 Nedskrivning af finansielle aktiver	-70.000	0
5 Andre finansielle omkostninger	-54.673	-88.950
Resultat før skat	-554.386	132.873
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-554.386	132.873
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	132.873
Disponeret fra overført resultat	-554.386	0
Disponeret i alt	-554.386	132.873

Balance

Aktiver		
Note	30/6 2012	31/12 2010
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	243.114	0
Materielle anlægsaktiver i alt	243.114	0
7 Kapitalandel i associeret virksomhed	30.000	100.000
Andre tilgodehavender	207.867	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	237.867	100.000
Anlægsaktiver i alt	480.981	100.000
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	143.131	0
Varebeholdninger i alt	143.131	0
Periodeafgrænsningsposter	39.951	0
Tilgodehavender i alt	39.951	0
Likvide beholdninger	32.276	0
Omsætningsaktiver i alt	215.358	0
Aktiver i alt	696.339	100.000

Balance

Passiver		
Note	30/6 2012	31/12 2010
Egenkapital		
8 Anpartskapital	125.000	125.000
9 Overført resultat	-615.938	-61.552
Egenkapital i alt	-490.938	63.448
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	68	0
Hensatte forpligtelser i alt	68	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til associerede virksomheder	338.718	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	338.718	0
Gæld til pengeinstitutter	105.011	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	392.906	12.000
Anden gæld	350.574	24.552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	848.491	36.552
Gældsforpligtelser i alt	1.187.209	36.552
Passiver i alt	696.339	100.000

Noter

	1/1 2011 - 30/6 2012	1/1 2009 - 31/12 2010
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har mistet sin kapital som følge af årets underskud. Ledelsen henfører underskuddet til opstartomkostninger, og forventer at egenkapitalen indtjenes ved egen drift i de kommende år.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.112.105	0
Andre omkostninger til social sikring	28.983	0
Personaleomkostninger i øvrigt	1.488	0
	<u>1.142.576</u>	<u>0</u>
3. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	60.779	0
Forpagtningsafgift	180.000	0
	<u>240.779</u>	<u>0</u>
4. Nedskrivning af finansielle aktiver		
Nedskrivning kapitalandel J37 ApS	70.000	0
	<u>70.000</u>	<u>0</u>
5. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	24.443	0
Andre renteomkostninger	30.230	88.950
	<u>54.673</u>	<u>88.950</u>

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>31/12 2010</u>		
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Tilgang i årets løb	303.893	0		
Kostpris 30. juni 2012	303.893	0		
Årets af-/nedskrivninger	-60.779	0		
Nedskrivninger 30. juni 2012	-60.779	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	243.114	0		
7. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2011	30.000	280.000		
Afgang i årets løb	0	-180.000		
Kostpris 30. juni 2012	30.000	100.000		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	30.000	100.000		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Skovsgaard Fiskeriet ApS
J37 ApS, Charlottenlund	18 %	8.945	-116.642	30.000
8. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar 2011			125.000	125.000
			125.000	125.000
9. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2011			-61.552	-194.425
Årets overførte overskud eller underskud			-554.386	132.873
			-615.938	-61.552

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>31/12 2010</u>
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2011	<u>68</u>	<u>0</u>
	<u>68</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet. Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - 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.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.