

# **Vejen Vandmølle ApS**

## **Årsrapport 2015 - 16**

**CVR: 10333989**

**01.07.2015 – 30.06.2016**

**VANDMØLLEVEJ 2, 6600 VEJEN**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 6. oktober 2016

---

Dirigent: Flemming Poulsen



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
<b>LEDELSESBERETNING</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for:

Vejen Vandmølle ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 6. oktober 2016

## DIREKTION

---

Flemming Poulsen

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Vejen Vandmølle ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

### REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 6. oktober 2016

Kolding Herreds ErhvervsRevision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

---

Jens Faurholt

Registreret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Vejen Vandmølle ApS  
Vandmøllevej 2  
6600 Vejen

Telefon: 75588255  
CVR-nr.: 10 33 39 89  
Stiftet: 20. juni 1986  
Hjemsted: Vejen Kommune

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

## **DIREKTION**

Flemming Poulsen

## **REVISOR**

Kolding Herreds ErhvervsRevision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Agro Food Park 13  
8200 Aarhus N

## **PENGEINSTITUT**

Sydbank

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:**

Selskabets formål er at drive handel, fabrikation, dambrug, invest.virksomhed og anden beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

• Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### 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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivninger føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kortpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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 forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger/fiskedamme	20-80 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 - 20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninge og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

## VAREBEHOLDNINGER

### Fremstillede varer

Beholdningen af fisk indregnes til en beregnet kostpris som følgende:

Fisk < 15 cm indregnes til 0 kr.

Fisk > 15 cm indregnes til 70% af salgsprisen

Fiskene har en levetid på 1-3 år.

### Råvarer og hjælpematerialer

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## SKYLDIG SKAT 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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. Således at forskellen mellem proventuet 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.313.039</b>	<b>1.249.911</b>
1	Personaleomkostninger	-568.946	-528.288
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-197.144	-157.103
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>546.949</b>	<b>564.520</b>
	Finansielle indtægter	1.185	202
	Finansielle omkostninger	-257.298	-234.413
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>290.836</b>	<b>330.309</b>
	Skat af årets resultat	-66.783	-78.565
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>224.053</b>	<b>251.744</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	97.000	
	Overført resultat	127.053	251.744
	<b>Disponering i alt</b>	<b>224.053</b>	<b>251.744</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
2	Grunde og bygninger	4.452.852	4.573.904
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	383.203	164.295
2	Projekter under udførelse	360.635	360.635
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5.196.690</b>	<b>5.098.834</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>5.196.690</b>	<b>5.098.834</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	161.500	262.500
	Fremstillede varer	3.222.840	2.680.510
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>3.384.340</b>	<b>2.943.010</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	239.443	341.244
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>239.443</b>	<b>341.244</b>
	<b>Værdipapirer</b>	<b>137</b>	<b>160</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>3.623.920</b>	<b>3.284.414</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>8.820.610</b>	<b>8.383.248</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivning	1.785.420	1.785.420
	Overført resultat	1.543.914	1.416.862
	Foreslået udbytte	97.000	0
3	<b>Egenkapital</b>	<b>3.626.334</b>	<b>3.402.282</b>
	Hensættelser til udskudt skat	447.299	447.509
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>447.299</b>	<b>447.509</b>
	Realkreditinstitutter	696.076	886.711
	Leasingforpligtelser	164.632	0
4	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>860.708</b>	<b>886.711</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	228.000	185.000
	Pengeinstitutter	3.186.776	2.671.810
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	152.784	416.142
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.313	2.035
	Selskabsskat	157.567	148.183
	Anden gæld	156.828	223.576
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>3.886.268</b>	<b>3.646.746</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>4.746.976</b>	<b>4.533.457</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>8.820.610</b>	<b>8.383.248</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Løn og gager	-522.154	-518.379
Pensioner	-18.630	-18.630
Andre omkostninger	-28.162	8.721
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-568.946</b>	<b>-528.288</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2

# NOTER

## 2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	4.778.566	879.475
Tilgang i året	0	295.000
Afgang i året	0	-210.610
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>4.778.566</b>	<b>963.865</b>
Opskrivning, primo	2.289.000	0
Opskrivning tilbageført	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivning, ultimo</b>	<b>2.289.000</b>	<b>0</b>
Afskrivning, primo	-2.493.662	-715.180
Afskrivning på afhændede aktiver	0	210.610
Årets afskrivning	-121.052	-76.092
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-2.614.714</b>	<b>-580.662</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>4.452.852</b>	<b>383.203</b>
Heraf leasede aktiver	0	258.125

	2015/16	2014/15
--	---------	---------

	kr.	kr.
--	-----	-----

Påbegyndt investering	360.635	360.635
Køb parcelhusgrund		
<b>Projekter under udførelse</b>	<b>360.635</b>	<b>360.635</b>

# NOTER

<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>					
		<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Reserve for opskrivning</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>I alt</b>
Primo		200.000	1.785.420	1.416.862	0	3.402.282
Forslag til resultatdisponering		0	0	127.053	97.000	224.053
Udbetalt udbytte						0
<b>Ultimo</b>		<b>200.000</b>	<b>1.785.420</b>	<b>1.543.914</b>	<b>97.000</b>	<b>3.626.334</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	<b>2011/12</b>	<b>2012/13</b>	<b>2013/14</b>	<b>2014/15</b>	<b>2015/16</b>
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	200	200	200	200	200
Reserve for opskrivning	2.289	1.785	1.785	1.785	1.785
Overført resultat	1.033	923	1.165	1.417	1.544
Foreslået udbytte					97
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.522</b>	<b>2.909</b>	<b>3.151</b>	<b>3.402</b>	<b>3.626</b>

# NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
<b>4 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Realkreditinstitutter	-696.076	-886.711
Leasingforpligtelser	-164.632	0
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-860.708</b>	<b>-886.711</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-58.076	-122.000



# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 885 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 4.453 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 383 tkr., skønnes 125 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.600 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. sammen med et Skadeløspantebrev på 450 tkr. med pant i samme bygninger Heraf er ejerpantebreve mv. på i alt 3.050 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

