



Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

A/S VALLERBÆK DAMBRUG
ALSKOVVEJ 59, 7470 KARUP J
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. september 2018

Jens Peter Jøker Trachsel

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	A/S Vallerbæk Dambrug Alskovvej 59 7470 Karup J
	Telefon: +45 97 10 17 01 E-mail: trachsel@mail.dk
	CVR-nr.: 12 32 05 07 Stiftet: 29. juni 1988 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Jens Peter Jøker Trachsel Lotte Rosgaard Trachsel Lizzi Trachsel
Direktion	Jens Peter Jøker Trachsel
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse Nørregade 1 9640 Farsø

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for A/S Vallerbæk Dambrug.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup, den 13. september 2018

Direktion:

Jens Peter Jøker Trachsel

Bestyrelse:

Jens Peter Jøker Trachsel

Lotte Rosgaard Trachsel

Lizzi Trachsel

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i A/S Vallerbæk Dambrug

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S Vallerbæk Dambrug for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 13. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23302

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i dambrugsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har udviklet sig tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	932.755	1.313.040
Distributionsomkostninger.....		-100.588	-129.849
Administrationsomkostninger.....		-97.771	-110.831
DRIFTSRESULTAT		734.396	1.072.360
Finansielle indtægter.....		183.084	164.864
Finansielle omkostninger.....		-252.288	-352.334
RESULTAT FØR SKAT		665.192	884.890
Skat af årets resultat.....	2	-146.342	-194.679
ÅRETS RESULTAT		518.850	690.211
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		518.850	690.211
I ALT		518.850	690.211

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		1.966.491	1.992.355
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.642.699	1.800.763
Materielle anlægsaktiver.....	3	3.609.190	3.793.118
ANLÆGSAKTIVER.....		3.609.190	3.793.118
Beholdning af fisk.....		1.437.500	1.483.500
Beholdning af foder.....		106.000	148.400
Varebeholdninger.....		1.543.500	1.631.900
Tilgodehavende fra salg.....		717.483	479.216
Udskudte skatteaktiver.....		250.542	396.884
Andre tilgodehavender.....		79.754	56.636
Periodeafgrænsningsposter.....		25.248	21.542
Tilgodehavender.....		1.073.027	954.278
Likvide beholdninger.....		500	500
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.617.027	2.586.678
AKTIVER.....		6.226.217	6.379.796
PASSIVER			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		839.904	321.054
EGENKAPITAL.....	4	1.339.904	821.054
Banklån.....		1.237.457	1.478.798
Valutalån.....		817.632	880.832
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	2.055.089	2.359.630
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	244.984	229.464
Gæld til pengeinstitutter.....		735.521	1.105.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		387.736	178.502
Anden gæld.....		1.462.983	1.685.749
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.831.224	3.199.112
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.886.313	5.558.742
PASSIVER.....		6.226.217	6.379.796
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Medarbejderforhold			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)			
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	146.342	194.679	
	146.342	194.679	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2017.....	2.035.460	4.243.904	
Tilgang.....	0	47.000	
Kostpris 30. juni 2018.....	2.035.460	4.290.904	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	43.105	2.443.141	
Årets afskrivninger	25.864	205.064	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	68.969	2.648.205	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	1.966.491	1.642.699	
Egenkapital			4
	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	500.000	321.054	821.054
Forslag til årets resultatdisponering.....		518.850	518.850
Egenkapital 30. juni 2018.....	500.000	839.904	1.339.904
Langfristede gældsforpligtelser			5
	1/7 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år
Banklån.....	1.644.262	1.417.441	179.984
Valutalån.....	944.832	882.632	65.000
	2.589.094	2.300.073	244.984
			1.075.153

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	6
Eventualforpligtelser Operationel leasing: Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 67 tkr. samt en samlet restleasingydelse på 78 tkr.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der pant i løsøre 2.000 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 1.643 tkr. samt fordringspant 800 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 717 tkr. samt ejerpantebrev i fast ejendom på 1.000 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 1.966 tkr.	7
Ejerforhold Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen: Jens Peter Jøker Trachsel Alskovvej 59, 7470 Karup	8

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A/S Vallerbæk Dambrug for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Producerende virksomheder indregner produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Andre driftsindtægter

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25 år	60%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-20 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller 50% af salgsprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.