



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 2020 - 30. JUNI 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 26. november 2021

---

Jens Peter Jøker Trachsel

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	A/S Vallerbæk Dambrug Alskovvej 59 7470 Karup J
	CVR-nr.: 12 32 05 07 Stiftet: 29. juni 1988 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
<b>Bestyrelse</b>	Jens Peter Jøker Trachsel Lotte Rosgaard Trachsel Lizzi Trachsel
<b>Direktion</b>	Lotte Rosgaard Trachsel
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Jutlander Bank Østervold 31 8900 Randers C

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 26. november 2021

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Lotte Rosgaard 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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtede 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 26. november 2021

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, og dermed beslægtet virksomhed.

### **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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1	<b>112.355</b>	<b>670.389</b>
Distributionsomkostninger.....		-62.014	-131.144
Administrationsomkostninger.....		-61.697	-96.478
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-11.356</b>	<b>442.767</b>
Finansielle indtægter.....		126.165	174.019
Finansielle omkostninger.....		-48.852	-110.962
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>65.957</b>	<b>505.824</b>
Skat af årets resultat.....	2	-68.238	-112.248
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-2.281</b>	<b>393.576</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-2.281	393.576
<b>I ALT</b> .....		<b>-2.281</b>	<b>393.576</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		0	1.914.763
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.257.805	1.239.074
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>1.257.805</b>	<b>3.153.837</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.257.805</b>	<b>3.153.837</b>
Beholdning af fisk.....		1.203.682	1.351.250
Beholdning af foder.....		60.300	83.057
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>1.263.982</b>	<b>1.434.307</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		206.852	864.476
Udskudte skatteaktiver.....		0	6.645
Andre tilgodehavender.....		228.340	28.986
Periodeafgrænsningsposter.....		25.255	14.160
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>460.447</b>	<b>914.267</b>
Likvide beholdninger.....		401.675	500
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.126.104</b>	<b>2.349.074</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>3.383.909</b>	<b>5.502.911</b>
<b>PASSIVER</b>			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		1.694.335	1.696.616
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>2.194.335</b>	<b>2.196.616</b>
Udskudt skat.....		61.593	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> R.....		<b>61.593</b>	<b>0</b>
Banklån.....		0	703.214
Valutalån.....		0	685.416
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>1.388.630</b>
Prioritetsgæld.....		0	352.134
Banklån.....		185.029	264.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		285.166	234.486
Anden gæld.....		657.786	1.066.515
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.127.981</b>	<b>1.917.665</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R.....		<b>1.127.981</b>	<b>3.306.295</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.383.909</b>	<b>5.502.911</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	500.000	1.696.616	2.196.616
Forslag til resultatdisponering.....		-2.281	-2.281
<b>Egenkapital 30. juni 2021.....</b>	<b>500.000</b>	<b>1.694.335</b>	<b>2.194.335</b>

## NOTER

				Note
<b>Medarbejderforhold</b>				
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1		1
<b>Skat af årets resultat</b>				
Regulering af udskudt skat.....	68.238	112.248		2
	<b>68.238</b>	<b>112.248</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3
	Grunde og bygninger			
Kostpris 1. juli 2020.....	2.035.460	4.290.904		
Tilgang.....	0	245.000		
Afgang.....	-2.035.460	0		
<b>Kostpris 30. juni 2021.....</b>	<b>0</b>	<b>4.535.904</b>		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020.....	120.697	3.051.830		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-120.697	0		
Årets afskrivninger .....	0	226.269		
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....</b>	<b>0</b>	<b>3.278.099</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....</b>	<b>0</b>	<b>1.257.805</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt
Banklån.....	185.029	185.029	0	988.348
Valutalån.....	0	0	0	752.416
	<b>185.029</b>	<b>185.029</b>	<b>0</b>	<b>1.740.764</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der pant i løsøre 2.000 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 1.258 tkr., fordringspant 800 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 207 tkr.				
<b>Ejerforhold</b>				
Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen: Jens Peter Jøker Trachsel Alskovvej 59, 7470 Karup				
6				

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A/S Vallerbæk Dambrug for 2020/21 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.

### Distributionsomkostninger

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

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, 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 posteringer 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.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

### 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.

## 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 acontoskatte.

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.