



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 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	A/S Vallerbæk Dambrug Alskovvej 59 7470 Karup J
	CVR-nr.: 12 32 05 07 Stiftet: 29. juni 1988 Kommune: Viborg Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Bestyrelse	Lotte Rosgaard Trachsel Lizzi Trachsel Jens Peter Jøker Trachsel
Direktion	Lotte Rosgaard Trachsel
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitut	Jutlander Bank Østervold 31 8900 Randers C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 18. november 2022

Direktion:

Lotte Rosgaard Trachsel

Bestyrelse:

Lotte Rosgaard Trachsel

Lizzi Trachsel

Jens Peter Jøker Trachsel

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i A/S Vallerbæk Dambrug

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S Vallerbæk Dambrug for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 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 18. november 2022

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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.332.758	112.355
Distributionsomkostninger.....		-40.435	-62.014
Administrationsomkostninger.....		-121.884	-61.697
DRIFTSRESULTAT		1.170.439	-11.356
Finansielle indtægter.....		0	126.165
Finansielle omkostninger.....		-44.357	-48.852
RESULTAT FØR SKAT		1.126.082	65.957
Skat af årets resultat.....	2	-248.896	-68.238
ÅRETS RESULTAT		877.186	-2.281
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		114.400	0
Overført resultat.....		762.786	-2.281
I ALT		877.186	-2.281

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		876.537	1.257.805
Materielle anlægsaktiver.....	3	876.537	1.257.805
ANLÆGSAKTIVER.....		876.537	1.257.805
Beholdning af fisk.....		0	1.203.682
Beholdning af foder.....		0	60.300
Varebeholdninger.....		0	1.263.982
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	206.852
Andre tilgodehavender.....		0	228.340
Periodeafgrænsningsposter.....		4.284	25.255
Tilgodehavender.....		4.284	460.447
Likvide beholdninger.....		2.843.700	401.675
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.847.984	2.126.104
AKTIVER.....		3.724.521	3.383.909
PASSIVER			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		2.457.121	1.694.335
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		114.400	0
EGENKAPITAL.....		3.071.521	2.194.335
Udskudt skat.....		130.023	61.593
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		130.023	61.593
Selskabsskat.....		180.466	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	180.466	0
Banklån.....		0	185.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.941	285.166
Anden gæld.....		339.570	657.786
Kortfristede gældsforpligtelser.....		342.511	1.127.981
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		522.977	1.127.981
PASSIVER.....		3.724.521	3.383.909
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	500.000	1.694.335	0	2.194.335
Forslag til resultatdisponering.....		762.786	114.400	877.186
Egenkapital 30. juni 2022.....	500.000	2.457.121	114.400	3.071.521

NOTER

					Note
Medarbejderforhold					1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:		1		1	
 Skat af årets resultat					 2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....		180.466		0	
Regulering af udskudt skat.....		68.430		68.238	
		248.896		68.238	
 Materielle anlægsaktiver					 3
				Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2021.....				4.535.904	
Afgang.....				-225.000	
Kostpris 30. juni 2022.....				4.310.904	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....				3.278.099	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....				-35.917	
Årets afskrivninger				192.185	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....				3.434.367	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....				876.537	
 Langfristede gældsforpligtelser					 4
	30/6 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2021 gæld i alt	
Banklån.....	0	0	0	185.029	
Selskabsskat.....	180.466	0	0	0	
	180.466	0	0	185.029	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 5
Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der pant i løsøre 2.000 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 880 tkr., fordringspant 800 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 0 tkr.					
 Ejerforhold					 6
Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen: Jens Peter Jøker Trachsel Alskovvej 59, 7470 Karup					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A/S Vallerbæk Dambrug for 2021/22 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

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
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 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.