

Hjortlund Dambrug ApS
Søvangvej 18, Hjortlund, 7200 Grindsted

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 13 09 88 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2017.

Boe Guldager Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Hjortlund Dambrug 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 28. december 2016

Direktion

Boe Guldager Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hjortlund Dambrug ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjortlund Dambrug ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grindsted, den 28. december 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Måjlund
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjortlund Dambrug ApS
Søvangvej 18
Hjortlund
7200 Grindsted

Telefon: 75 34 82 73

CVR-nr.: 13 09 88 08

Stiftet: 13. juni 1989

Hjemsted: Grindsted

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
27. regnskabsår

Direktion

Boe Guldager Rasmussen, Søvangvej 18, Hjortlund, 7200 Grindsted

Revision

Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af dambrug, herunder salg af fisk og fiskeyngel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varerbeholdning, samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af fisk i damme og foderbeholdninger. Fisk i damme måles til dagsværdi efter årsregnskabsloven §38. Dagsværdien er opgjort med udgangspunkt i selskabets aftalte afregningspriser pr. statusdag. Fisk til opvækst (under 15cm) er ikke indregnet. Foderbeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.280.414	3.121.793
1 Personaleomkostninger	-1.462.664	-1.415.341
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-176.322	-193.884
Resultat før finansielle poster	641.428	1.512.568
Andre finansielle indtægter	1.941	3.790
2 Andre finansielle omkostninger	-12.551	-35.103
Resultat før skat	630.818	1.481.255
3 Skat af årets resultat	-148.491	-340.508
Årets resultat	482.327	1.140.747
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	282.327	940.747
Disponeret i alt	482.327	1.140.747

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.892.843	3.011.620
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.197	107.742
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.943.040</u>	<u>3.119.362</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.943.040</u>	<u>3.119.362</u>
Omsætningsaktiver			
	Beholdninger	<u>1.821.750</u>	<u>1.758.450</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.821.750</u>	<u>1.758.450</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.108.883	1.514.207
	Andre tilgodehavender	35.131	310.491
	Periodeafgrænsningsposter	<u>55.492</u>	<u>64.655</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.199.506</u>	<u>1.889.353</u>
	Likvide beholdninger	<u>368.508</u>	<u>534.632</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.389.764</u>	<u>4.182.435</u>
	Aktiver i alt	<u>7.332.804</u>	<u>7.301.797</u>

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	1.050.000	1.050.000
	Reserve for opskrivninger	750.000	750.000
6	Overført resultat	3.774.353	3.492.026
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>5.774.353</u>	<u>5.492.026</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>317.416</u>	<u>345.736</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>317.416</u>	<u>345.736</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>108.924</u>	<u>150.301</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>108.924</u>	<u>150.301</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	42.000	42.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	522.025	380.515
	Selskabsskat	367.878	691.063
	Anden gæld	<u>200.208</u>	<u>200.156</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.132.111</u>	<u>1.313.734</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.241.035</u>	<u>1.464.035</u>
	Passiver i alt	<u>7.332.804</u>	<u>7.301.797</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.391.421	1.357.329
Andre omkostninger til social sikring	17.463	14.347
Personaleomkostninger i øvrigt	53.780	43.665
	1.462.664	1.415.341
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	12.551	35.103
	12.551	35.103
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	167.156	386.199
Regulering af udskudt skat	-28.320	-37.940
Regulering af skatteprocent	0	-23.787
Beregnet tillæg for tidligere år	9.655	16.036
	148.491	340.508
4. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	5.591.771	1.096.659
Kostpris ultimo	5.591.771	1.096.659
Opskrivninger primo	750.000	0
Opskrivninger ultimo	750.000	0
Af- og nedskrivninger primo	3.330.151	988.917
Årets afskrivninger	118.777	57.545
Af- og nedskrivninger ultimo	3.448.928	1.046.462
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.892.843	50.197

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>		
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	1.050.000	1.050.000		
	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>		
6. Overført resultat				
Overført resultat primo	3.492.026	2.551.279		
Årets overførte overskud eller underskud	282.327	940.747		
	<u>3.774.353</u>	<u>3.492.026</u>		
7. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	42.000	150.924	150.924	192.301
	<u>42.000</u>	<u>150.924</u>	<u>150.924</u>	<u>192.301</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 150 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.400 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.