

Hjortlund Dambrug ApS
Søvangvej 18, Hjortlund, 7200 Grindsted

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 13 09 88 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2018.

Boe Guldager Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
9 Resultatopgørelse
10 Balance
12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 6. februar 2018

Direktion

Boe Guldager Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hjortlund Dambrug ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjortlund Dambrug ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 6. februar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 21329

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
28. regnskabsår

Direktion

Boe Guldager Rasmussen, Søvangvej 18, Hjortlund, 7200 Grindsted

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjortlund Dambrug ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraxis

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år år	0 %

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationssværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationssværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	2.582.083	2.280.414
3 Personaleomkostninger	-1.685.536	-1.462.664
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-148.526	-176.322
Resultat før finansielle poster	748.021	641.428
Andre finansielle indtægter	2.090	1.941
4 Øvrige finansielle omkostninger	-9.724	-12.551
Resultat før skat	740.387	630.818
Skat af årets resultat	-163.159	-148.491
Årets resultat	577.228	482.327
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	622.928	282.327
Overføres til reserve for opskrivning	-245.700	0
Disponeret i alt	577.228	482.327

Balance 30. september

Aktiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	2.774.066	2.892.843
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.448	50.197
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.814.514</u>	<u>2.943.040</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.814.514</u>	<u>2.943.040</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>2.153.900</u>	<u>1.821.750</u>
Varebeholdninger i alt	<u>2.153.900</u>	<u>1.821.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.202.781	2.108.883
Andre tilgodehavender	452.552	35.131
Periodeafgrænsningsposter	<u>57.724</u>	<u>55.492</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.713.057</u>	<u>2.199.506</u>
Likvide beholdninger	<u>683.793</u>	<u>368.508</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.550.750</u>	<u>4.389.764</u>
Aktiver i alt	<u>7.365.264</u>	<u>7.332.804</u>

Balance 30. september

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u></u>	<u></u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	1.050.000	1.050.000
8 Reserve for opskrivninger	339.300	585.000
9 Overført resultat	4.562.282	3.939.353
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Egenkapital i alt	<u>6.151.582</u>	<u>5.774.353</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	290.873	317.416
Hensatte forpligtelser i alt	<u>290.873</u>	<u>317.416</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	65.070	108.924
Langfristede gældsforpligtelser i alt	65.070	108.924
Kortfristet del af langfristet gæld	43.000	42.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	505.698	522.025
Selskabsskat	117.290	367.878
Anden gæld	191.751	200.208
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	857.739	1.132.111
Gældsforpligtelser i alt	<u>922.809</u>	<u>1.241.035</u>
Passiver i alt	<u>7.365.264</u>	<u>7.332.804</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		
Fiskebeholdning, primo	1.710.000	1.660.000
Fiskebeholdning, ultimo	-2.045.000	-1.710.000
Foderbeholdning primo	111.750	98.450
Foderbeholdning ultimo	-108.900	-111.750
	<u>-332.150</u>	<u>-63.300</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.606.538	1.391.421
Andre omkostninger til social sikring	19.337	17.463
Personaleomkostninger i øvrigt	59.661	53.780
	<u>1.685.536</u>	<u>1.462.664</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.724</u>	<u>12.551</u>
	<u>9.724</u>	<u>12.551</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.591.771	5.591.771
Kostpris ultimo	5.591.771	5.591.771
Opskrivninger primo	750.000	750.000
Opskrivninger ultimo	750.000	750.000
Af- og nedskrivninger primo	-3.448.928	-3.330.151
Årets af-/nedskrivninger	-118.777	-118.777
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.567.705	-3.448.928
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.774.066	2.892.843
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.096.659	1.096.659
Tilgang i årets løb	20.000	0
Kostpris ultimo	1.116.659	1.096.659
Af- og nedskrivninger primo	-1.046.462	-988.917
Årets af-/nedskrivninger	-29.749	-57.545
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.076.211	-1.046.462
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.448	50.197
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	1.050.000	1.050.000
	1.050.000	1.050.000
8. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	585.000	750.000
Opløsning af tidligere års opskrivninger	-245.700	0
Udskudt skat	0	-165.000
	339.300	585.000

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.939.354	3.492.026
Årets overførte overskud eller underskud	622.928	282.327
Udskudt skat af reserve for opskrivning	<u>0</u>	<u>165.000</u>
	<u>4.562.282</u>	<u>3.939.353</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 108 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.