

Aquafarm ApS

**Mejeribakken 3
8400 Ebeltoft**

CVR-nr. 15 13 69 36

Årsrapport for 2018/19

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10/1-2020



Henrik Heine Simonsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Aquafarm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den

19/1 - 20

Direktion

Henrik Hejne Simonsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Aquafarm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aquafarm ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hornslet, den 10/1.2020

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27 52 59 89


Solveig Skov Nielsen
Registeret revisor
MNE-nr. 16912

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aquafarm ApS
Mejeribakken 3
8400 Ebeltoft

Telefon: 86365433

E-mail: goldfish@aquafarm.dk

Hjemmeside: <http://www.aquafarm.dk/>

CVR-nr.: 15 13 69 36

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Syddjurs

Direktion

Henrik Hejne Simonsen, direktør

Revisor

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål omfatter import og salg af akvariefisk samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 27.254, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 541.012.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aquafarm ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Produktionsbygninger	20-50 år	1.365 t.kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	150 t.kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		541.826	478.337
Personaleomkostninger	1	<u>-207.349</u>	<u>-225.349</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		334.477	252.988
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-120.353</u>	<u>-507.979</u>
Resultat før finansielle poster		214.124	-254.991
Finansielle indtægter		191	0
Finansielle omkostninger		<u>-90.317</u>	<u>-99.364</u>
Resultat før skat		123.998	-354.355
Skat af årets resultat	2	<u>-96.744</u>	<u>61.279</u>
Årets resultat		<u>27.254</u>	<u>-293.076</u>
Overført resultat		<u>27.254</u>	<u>-293.076</u>
		<u>27.254</u>	<u>-293.076</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.649.941	1.700.572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>435.179</u>	<u>504.901</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.085.120</u>	<u>2.205.473</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.085.120</u>	<u>2.205.473</u>
Varelager		<u>136.400</u>	<u>149.105</u>
Varebeholdninger		<u>136.400</u>	<u>149.105</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.343	95.897
Udskudt skatteaktiv		0	72.516
Periodeafgrænsningsposter		<u>23.016</u>	<u>16.667</u>
Tilgodehavender		<u>107.359</u>	<u>185.080</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>243.759</u>	<u>334.189</u>
Aktiver i alt		<u>2.328.879</u>	<u>2.539.662</u>

Balance 30. september

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		416.012	388.758
Egenkapital	4	541.012	513.758
Hensættelse til udskudt skat		0	15.330
Hensatte forpligtelser i alt		0	15.330
Banker		692.285	808.704
Andre kreditinstitutter		0	126.189
Selskabsskat		35.798	10.584
Selskabsdeltagere og ledelse		197.080	214.675
Langfristede gældsforpligtelser	5	925.163	1.160.152
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	189.771	170.000
Banker		234.537	167.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser		266.219	329.644
Selskabsskat		8.584	23.616
Anden gæld		163.593	159.288
Kortfristede gældsforpligtelser		862.704	850.422
Gældsforpligtelser i alt		1.787.867	2.010.574
Passiver i alt		2.328.879	2.539.662
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	194.691	195.300
Andre omkostninger til social sikring	9.729	21.680
Andre personaleomkostninger	2.929	8.369
	<u>207.349</u>	<u>225.349</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	39.798	12.584
Årets udskudte skat	0	-74.842
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-240	979
Regulering af udskudt skat tidligere år	57.186	0
	<u>96.744</u>	<u>-61.279</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2018	<u>3.495.957</u>	<u>1.060.632</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>3.495.957</u>	<u>1.060.632</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	1.795.385	555.731
Årets afskrivninger	50.631	69.722
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>1.846.016</u>	<u>625.453</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>1.649.941</u>	<u>435.179</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	388.758	513.758
Årets resultat	0	27.254	27.254
Egenkapital 30. september 2019	125.000	416.012	541.012

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	978.704	838.992	146.707	29.147
Andre kreditinstitutter	126.189	43.064	43.064	0
Selskabsdeltagere og ledelse	214.675	197.080	0	0
Selskabsskat	10.584	35.798	0	0
	1.330.152	1.114.934	189.771	29.147

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing

Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år

Mellem 1 og 5 år

	2019 kr.	2018 kr.
	53.600	80.400
	0	53.600
	53.600	134.000

Noter

7 Eventualposter mv.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 30/9-2019 kr. 84.262. Beløbet er ikke indregnet i balancen pr. 30/9-2019, da der er usikkerhed omkring udnyttelsen heraf.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.300 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 1.300 til sikkerhed for bankgæld. Den bogførte værdi af grunde og bygninger udgør pr. 30/09-2018 1.650 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Mercedes-Benz Finans Danmark A/S er der udstedt ejerpantebrev for i alt t.kr. 432 i Mercedes-Benz C-Klasse 200 St.Car 7G-TRONIC PLUS, hvis bogførte værdi udgør pr. 30/9 2018 t.kr. 297.