

Aquafarm ApS

**Mejeribakken 3
8400 Ebeltoft**

CVR-nr. 15 13 69 36

Årsrapport for 2020/21

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den

Henrik Heine Simonsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Direktion

Henrik Hejne Simonsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Aquafarm ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Aquafarm ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hornslet, den

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

CVR-nr.: 15 13 69 36

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

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 2020/21 udviser et underskud på kr. 386.065, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 162.692.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende, idet selskabet har afviklet alle sine aktiviteter pr. 30/6-2021 og forventer at indtræde i likvidation på den ordinære generalforsamling og derefter likvidere endeligt efter 3 måneder.

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 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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.

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:

		Restværdi
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. 30.700 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 forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		604.466	681.949
Personaleomkostninger	1	-713.211	-212.897
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-108.745	469.052
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-171.591	-117.728
Andre driftsomkostninger		-61.421	0
Resultat før finansielle poster		-341.757	351.324
Finansielle indtægter		0	1.438
Finansielle omkostninger		-44.308	-68.193
Resultat før skat		-386.065	284.569
Skat af årets resultat	2	0	-76.824
Årets resultat		-386.065	207.745
Ekstraordinært udbytte		200.000	0
Overført resultat		-586.065	207.745
		-386.065	207.745

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	1.599.310
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	368.082
Materielle anlægsaktiver		0	1.967.392
Tilgodehavende selskabsskat		7.000	0
Finansielle anlægsaktiver		7.000	0
Anlægsaktiver i alt		7.000	1.967.392
Varelager		0	104.000
Varebeholdninger		0	104.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	85.249
Andre tilgodehavender		264.081	226.884
Periodeafgrænsningsposter		0	24.042
Tilgodehavender		264.081	336.175
Likvide beholdninger		790.428	90.645
Omsætningsaktiver i alt		1.054.509	530.820
Aktiver i alt		1.061.509	2.498.212

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>37.692</u>	<u>623.757</u>
Egenkapital		<u>162.692</u>	<u>748.757</u>
Banker		0	538.322
Selskabsskat		0	71.824
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>204.963</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>0</u>	<u>815.109</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	0	153.958
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.129	83.136
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		107.095	0
Selskabsskat		1.480	31.798
Anden gæld		<u>786.113</u>	<u>665.454</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>898.817</u>	<u>934.346</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>898.817</u>	<u>1.749.455</u>
Passiver i alt		<u>1.061.509</u>	<u>2.498.212</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	623.757	0	748.757
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-586.065	200.000	-386.065
Egenkapital 30. september 2021	125.000	37.692	0	162.692

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	697.834	196.642
Andre omkostninger til social sikring	9.026	11.664
Andre personaleomkostninger	<u>6.351</u>	<u>4.591</u>
	<u>713.211</u>	<u>212.897</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>76.824</u>
	<u>0</u>	<u>76.824</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2020	3.495.957	1.060.632
Afgang i årets løb	<u>-3.495.957</u>	<u>-481.977</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>0</u>	<u>578.655</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	1.896.647	692.550
Årets afskrivninger	33.754	126.837
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.930.401</u>	<u>-240.732</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>0</u>	<u>578.655</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2020	Gæld 30. september 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	692.280	0	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	204.963	0	0	0
Selskabsskat	71.824	0	0	0
	969.067	0	0	0

5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år

	2021 kr.	2020 kr.
	0	31.952
	0	31.952

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 30/9-2021 kr. 6.856. Beløbet er ikke indregnet i balancen pr. 30/9-2021, da der er usikkerhed omkring udnyttelsen heraf.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Hejne Simonsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-478935057291 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2022 kl.: 10:58:35
Underskrevet med NemID

Solveig Skov Nielsen

Som Revisor
RID: 63893338 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2022 kl.: 11:33:47
Underskrevet med NemID

Henrik Hejne Simonsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-478935057291 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2022 kl.: 12:10:15
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: d8fc48gQlPT247009725