



Tlf.: 76 42 94 00
vejle@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Roms Hule 4, 1. sal
DK-7100 Vejle
CVR-nr. 20 22 26 70

MØBORG DAMBRUG APS
MØBORGÅVEJ 19, MØBORG, 7660 BÆKMARKSBRO
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. oktober 2018

Klaus Langvad

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Møborg Dambrug ApS Møborgåvej 19 Møborg 7660 Bækmarksbro
	Telefon: +45 97 88 10 63 Telefax: +45 97 88 10 53 E-mail: moeborg.dambrug@gmail.com
	CVR-nr.: 27 07 89 66 Stiftet: 11. februar 2003 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Klaus Langvad Jensen Erik Iver Toft
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle
Pengeinstitut	Sydbank Vestergade 4 6800 Varde
Advokat	Codex Advokater Damhaven 5B, st. 7100 Vejle

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Møborg Dambrug ApS.

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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 25. oktober 2018

Direktion:

Klaus Langvad Jensen

Erik Iver Toft

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Møborg Dambrug ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møborg Dambrug ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 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 ledelsens 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, 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.

Vejle, den 25. oktober 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10093

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af dambrug.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.563.174	1.839.073
Personaleomkostninger.....	1	-671.559	-796.796
Afskrivninger.....		-276.129	-244.540
Andre driftsudgifter.....		-91.505	0
DRIFTSRESULTAT		523.981	797.737
Finansielle omkostninger.....		-113.193	-134.331
RESULTAT FØR SKAT		410.788	663.406
Skat af årets resultat.....	2	-89.850	-147.157
ÅRETS RESULTAT		320.938	516.249
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		320.938	516.249
I ALT		320.938	516.249

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bygninger og grunde.....		3.589.542	3.700.074
Driftsmidler.....		433.590	394.129
Materielle anlægsaktiver.....	3	4.023.132	4.094.203
ANLÆGSAKTIVER.....		4.023.132	4.094.203
Besætning fisk.....		1.503.498	1.318.621
Foderbeholdning.....		63.281	142.832
Varebeholdninger.....		1.566.779	1.461.453
Tilgodehavende fra salg.....		733.940	779.575
Andre tilgodehavender.....		217.568	47.654
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	3.078
Tilgodehavender.....		951.508	830.307
Likvider.....		224.794	107.608
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.743.081	2.399.368
AKTIVER.....		6.766.213	6.493.571
PASSIVER			
Selskabskapital.....		187.500	187.500
Overført overskud.....		2.759.240	2.438.302
EGENKAPITAL.....	4	2.946.740	2.625.802
Udskudt skat.....		321.470	313.174
HENSATTE FORPLIGTELSE		321.470	313.174
Gældsbrief.....		1.246.605	1.291.596
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.246.605	1.291.596
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	100.000	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		319.681	470.083
Selskabsskat.....		49.018	92.180
Anden gæld.....		1.782.699	1.600.736
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.251.398	2.262.999
GÆLDSFORPLIGTELSE		3.498.003	3.554.595
PASSIVER.....		6.766.213	6.493.571
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016/17: 2)			
Løn og gager.....	621.467	746.750	
Pensioner.....	36.000	36.000	
Andre omkostninger til social sikring.....	14.092	14.046	
	671.559	796.796	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	81.554	114.180	
Regulering af udskudt skat.....	8.296	32.977	
	89.850	147.157	
Materielle anlægsaktiver			3
	Bygninger og grunde	Driftsmidler	
Kostpris 1. oktober 2017.....	7.245.561	2.259.582	
Tilgang.....	168.380	128.184	
Afgang.....	-133.910	-80.185	
Kostpris 30. september 2018.....	7.280.031	2.307.581	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....	3.545.488	1.865.453	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-42.405	-80.185	
Årets afskrivninger	187.406	88.723	
Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....	3.690.489	1.873.991	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	3.589.542	433.590	
Egenkapital			4
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	187.500	2.438.302	2.625.802
Forslag til årets resultatdisponering.....		320.938	320.938
Egenkapital 30. september 2018.....	187.500	2.759.240	2.946.740
Langfristede gældsforpligtelser			5
	1/10 2017 gæld i alt	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år
Gældsbev.....	1.391.596	1.346.605	846.605
	1.391.596	1.346.605	846.605

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	6
Eventualforpligtelser Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en årlig ydelse på 81 tkr. Restløbetid udgør 35 måneder og restgæld i alt 376 tkr. inklusive scrapværdi.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen.	7

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Møborg Dambrug ApS for 2017/18 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 levende fisk 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.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til produktion af fisk.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af dambruget, administration, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. 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

Grunde, bygninger og driftsmidler 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
Bygninger.....	7 - 50 år	0 - 60 %
Driftsmidler.....	5-10 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.

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

Beholdninger af levende fisk måles til 50% af salgsprisen.

Kostpris for foder opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.