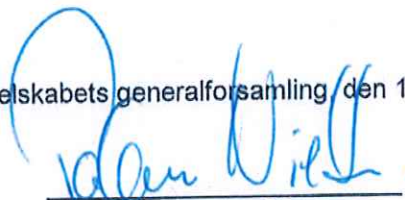


AquaSearch holding ApS
Siljeager 1
7300 Jelling

CVR-nr.: 28654685

Årsrapport for 2016/2017

Godkendt på selskabets generalforsamling den 17. november 2017



Torben Fejer Nielsen
Dirigent

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for AquaSearch holding 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 15. november 2017

Direktion



Torben Fejer Nielsen

Til kapitalejerne i AquaSearch holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AquaSearch holding ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Daugård, den 15. november 2017



RID REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 30707907

Karen Hansen Lyse
Registreret Revisor
FSR - danske revisorer

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at fungere som holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret solgt et datterselskab og har i den forbindelse haft en fortjeneste på kr. 7.801.187.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af salget af datterselskabet er årets resultat meget tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning solgt yderligere kapitalandele i datterselskaber med en betydelig fortjeneste.

GENERELT

Årsregnskabet for AquaSearch holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser vedrørende regnskabsklasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer til indregning og måling. Bortset fra nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav, som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015, er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter dels fortjeneste/tab ved salg af kapitalandele, dels udbytte fra kapitalandele deklareret i regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI TIL 30. JUNI

	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	-14.796	-10.625
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	7.801.187	-4.436
1 Andre finansielle indtægter	273.019	184.795
2 Andre finansielle omkostninger	-13.656	-19.100
Resultat før skat	8.045.754	150.634
Skat af årets resultat.....	-53.807	-34.916
Årets resultat	7.991.947	115.718
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	103.400	101.200
Overført resultat.....	7.888.547	14.518
Disponeret i alt	7.991.947	115.718

AKTIVER

	2017	2016
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	173.983	274.468
Finansielle anlægsaktiver	173.983	274.468
Anlægsaktiver	173.983	274.468
4 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.197.738	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.837.692	4.791.627
Tilgodehavender	11.035.430	4.791.627
Likvide beholdninger	1.115.239	1.445
Omsætningsaktiver	12.150.669	4.793.072
Aktiver	12.324.652	5.067.540

PASSIVER

	2017	2016
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	11.452.711	3.564.165
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	103.400	101.200
5 Egenkapital	11.681.111	3.790.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	20.791	44.315
Selskabsskat	333.378	957.132
Anden gæld	283.122	269.478
Kortfristede gældsforpligtelser	643.541	1.277.175
Gældsforpligtelser	643.541	1.277.175
Passiver.....	12.324.652	5.067.540
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Andre finansielle indtægter		
Renter af mellemregning tilknyttede virksomheder.....	273.019	184.795
	<u>273.019</u>	<u>184.795</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning anpartshaver.....	13.642	15.463
Renter selskabsskat.....	14	3.637
	<u>13.656</u>	<u>19.100</u>
	2017	2016
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	274.468	178.419
Tilgang i årets løb.....	0	100.485
Afgang i årets løb.....	-100.485	-4.436
	<u>173.983</u>	<u>274.468</u>
Kostpris 30. juni 2017	173.983	274.468
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>173.983</u>	<u>274.468</u>
<p>Efter fusion af de tilknyttede virksomheder, AquaSearch farm ApS og AquaSearch ova ApS med AquaSearch ova ApS som det fortsættende selskab, ejer selskabet 96,61% af anparterne nom. kr. 322.033 i AquaSearch ova ApS, Siljeager 1, 7300 Jelling. Årets resultat i selskabet er et overskud på kr. 460.302, og egenkapitalen pr. 30/6 2017 udgør kr. 6.765.415. AquaSearch ova ApS ejer alle aktier i AquaSearch Chile SpA og AquaSearch Columbia SAS.</p>		
4 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	3.197.738	0
	<u>3.197.738</u>	<u>0</u>

Tilgodehavendet er en del af salgssummen for kapitalandelene i Prosorter ApS. Tilgodehavendet modtages efterhånden, som der sker salg i Prosorter ApS, indtil endelig betaling af restbeløbet den 22/9 2019.

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	3.564.164	0	7.888.547	11.452.711
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	-101.200	103.400	103.400
	<u>3.790.364</u>	<u>-101.200</u>	<u>7.991.947</u>	<u>11.681.111</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i AquaSearch-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2017 kr. 333.378. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er selvskyldnerkautionist overfor AquaSearch ova ApS's samlede mellemværende med Danske Bank A/S. Mellemværendet udgør pr. 30/6 2017 kr. 615.281.

Selskabet er selvskyldnerkautionist overfor AquaSearch ova ApS's mellemværende med Nordea A/S. Mellemværendet udgør pr. 30/6 2017 kr. 66.

Selskabet er selvskyldnerkautionist overfor AquaSearch ova ApS's mellemværende med Nykredit A/S. Mellemværendet udgør pr. 30/6 2017 kr. 1.348.136.

Selskabet er selvskyldnerkautionist overfor AquaSearch ova ApS' leasingforpligtelse i forhold til Danske Leasing. Forpligtelsen udgør pr. 30/6 2017 kr. 60.820.