

AquaSearch holding ApS  
Siljeager 1  
7300 Jelling

CVR-nr.: 28654685

---

Årsrapport for 2015/2016

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. november 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 21. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### **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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Daugård, den 21. november 2016

RID REVISION  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 30707907

  
Karen Hansen Lyse  
Registreret Revisor  
FSR - danske revisorer

### GENERELT

Årsregnskabet for AquaSearch holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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 bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **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**

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **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 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.

##### **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 aktivets 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.

##### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI TIL 30. JUNI

	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>-10.625</b>	<b>-8.375</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-4.436	2.145.000
1 Andre finansielle indtægter .....	184.795	169.562
2 Andre finansielle omkostninger.....	-19.100	-22.253
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>150.634</b>	<b>2.283.934</b>
Skat af årets resultat.....	-34.916	-33.903
<b>Årets resultat</b> .....	<b>115.718</b>	<b>2.250.031</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	99.800
Overført resultat.....	14.518	2.150.231
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>115.718</b>	<b>2.250.031</b>

AKTIVER

	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	274.468	178.419
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>274.468</b>	<b>178.419</b>
<b>Anlægsaktiver</b> .....	<b>274.468</b>	<b>178.419</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	4.791.627	3.994.566
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>4.791.627</b>	<b>3.994.566</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.445</b>	<b>1.485</b>
<b>Omsætningsaktiver</b> .....	<b>4.793.072</b>	<b>3.996.051</b>
<b>Aktiver</b> .....	<b>5.067.540</b>	<b>4.174.470</b>



PASSIVER

	2016	2015
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	3.564.165	3.549.646
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	99.800
<b>4 Egenkapital .....</b>	<b>3.790.365</b>	<b>3.774.446</b>
Selskabsskat .....	0	107.758
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>107.758</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	44.315	0
Selskabsskat .....	957.132	32.000
Anden gæld .....	269.478	254.016
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.277.175</b>	<b>292.266</b>
<b>Gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.277.175</b>	<b>400.024</b>
<b>Passiver.....</b>	<b>5.067.540</b>	<b>4.174.470</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Selskabets hovedaktivitet		

NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter af mellemregning tilknyttede virksomheder.....	184.795	169.562
	<u>184.795</u>	<u>169.562</u>
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter.....	0	29
Renter af mellemregning anpartshaver.....	15.463	16.889
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	0	5.335
Renter selskabsskat.....	3.637	0
	<u>19.100</u>	<u>22.253</u>
	2016	2015
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	178.419	629.984
Tilgang i årets løb.....	100.485	0
Afgang i årets løb.....	-4.436	-451.565
	<u>274.468</u>	<u>178.419</u>
Kostpris 30. juni 2016		
	<u>274.468</u>	<u>178.419</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 .....</b>	<b>274.468</b>	<b>178.419</b>

Selskabet ejer 100% af anparterne nom. kr. 125.000 i AquaSearch farm ApS, Siljeager 1, 7300 Jelling. Årets resultat i selskabet er et overskud på kr. 39.831, og egenkapitalen pr. 30/6 2016 udgør kr. 5.937.073.

Selskabet ejer 97% af anparterne nom. kr. 48.500 i AquaSearch ova ApS, Siljeager 1, 7300 Jelling. Årets resultat i selskabet er et overskud på kr. 72.715, og egenkapitalen pr. 30/6 2016 udgør kr. 368.041. AquaSearch ova ApS ejer alle aktier nom. kr. 45.400 i AquaSearch Chile SpA, Puerto Varas, Chile.

Selskabet ejer 100% af anparterne nom. kr. 80.000 i Prosorter ApS, Siljeager 1, 7300 Jelling. Årets resultat i selskabet er et overskud på kr. 1.359.596, og egenkapitalen pr. 30/6 2016 udgør kr. 1.460.081.

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	3.549.647	0	14.518	3.564.165
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	99.800	-99.800	101.200	101.200
	<u>3.774.447</u>	<u>-99.800</u>	<u>115.718</u>	<u>3.790.365</u>

Selskabets anpartskapital på kr. 125.000 er fordelt i anparter á kr. 1.000 og multipla heraf.

#### 5 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 2016 957.132 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er selvskyldnerkautionist overfor AquaSearch farm ApS's samlede mellemværende med Danske Bank A/S. Mellemværendet udgør pr. 30/6 2016 kr. 1.436.971.

Selskabet er selvskyldnerkautionist overfor AquaSearch ova ApS's mellemværende med Nordea A/S. Mellemværendet udgør pr. 30/6 2016 kr. 2.837.

Selskabet er selvskyldnerkautionist overfor AquaSearch ova ApS's mellemværende med Nykredit A/S. Mellemværendet udgør pr. 30/6 2016 kr. 1.442.468.

Selskabets er selvskyldnerkautionist overfor AquaSearch ova ApS' leasingforpligtelse i forhold til Danske Leasing. Forpligtelsen udgør pr. 30/6 2016 kr. 132.460.

#### 7 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab.