

Ådal Dambrug ApS
Ravningvej 26, 7182 Bredsten

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 28 97 12 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2018.

Jørgen Jøker Trachsel
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Ådal Dambrug ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 6. juni 2018

Direktion

Jørgen Jøker Trachsel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Ådal Dambrug ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ådal Dambrug ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske 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 uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

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.

Vejle, den 6. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10638

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ådal Dambrug ApS
Ravningvej 26
7182 Bredsten

CVR-nr.: 28 97 12 49

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørgen Jøker Trachsel, Ravningsvej 26, 7182 Bredsten

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er bortforpagtning af materielle anlægsaktiver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 97.740 kr. mod 89.142 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -133.930 kr. mod -162.505 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men som forventet.

Selskabet har modtaget tilsagn fra kapitalejerne om, at ville yde tiltrækkelig økonomisk støtte, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ådal Dambrug ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder forpagtningsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Forpagtningsindtægter indeholder indtægter ved udlejning af grunde og bygninger samt produktionsanlæg, og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som forpagtningsindtægterne vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	Brugstid
Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter og pengeinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter, leverandørgæld, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	97.740	89.142
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-86.912	-86.912
Resultat før finansielle poster	10.828	2.230
Øvrige finansielle omkostninger	-144.758	-164.735
Resultat før skat	-133.930	-162.505
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-133.930	-162.505
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-133.930	-162.505
Disponeret i alt	-133.930	-162.505

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	816.490	866.490
2	Produktionsanlæg og maskiner	295.302	332.214
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u> 0</u>	<u> 0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.111.792</u>	<u>1.198.704</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.111.792</u>	<u>1.198.704</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u> 0</u>	<u> 23.065</u>
	Tilgodehavender i alt	<u> 0</u>	<u> 23.065</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u> 0</u>	<u> 23.065</u>
	Aktiver i alt	<u>1.111.792</u>	<u>1.221.769</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-1.748.794	-1.614.864
	Egenkapital i alt	<u>-1.623.794</u>	<u>-1.489.864</u>
 Gældsforpligtelser			
6	Kreditinstitutter i øvrigt	<u>1.213.013</u>	<u>1.310.752</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.213.013</u>	<u>1.310.752</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	88.000	75.000
	Gæld til pengeinstitutter	248.258	383.030
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	13.708
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.148.202	904.125
	Anden gæld	<u>26.113</u>	<u>25.018</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.522.573</u>	<u>1.400.881</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.735.586</u>	<u>2.711.633</u>
	Passiver i alt	<u>1.111.792</u>	<u>1.221.769</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.416.490	1.416.490
Kostpris ultimo	<u>1.416.490</u>	<u>1.416.490</u>
Af- og nedskrivninger primo	-550.000	-500.000
Årets afskrivninger	-50.000	-50.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-600.000</u>	<u>-550.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>816.490</u>	<u>866.490</u>
2. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	738.248	738.248
Kostpris ultimo	<u>738.248</u>	<u>738.248</u>
Af- og nedskrivninger primo	-406.034	-369.122
Årets afskrivninger	-36.912	-36.912
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-442.946</u>	<u>-406.034</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>295.302</u>	<u>332.214</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	52.980	52.980
Kostpris ultimo	<u>52.980</u>	<u>52.980</u>
Af- og nedskrivninger primo	-52.980	-52.980
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-52.980</u>	<u>-52.980</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.614.864	-1.452.359
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-133.930</u>	<u>-162.505</u>
	<u>-1.748.794</u>	<u>-1.614.864</u>
6. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.301.013	1.385.752
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-88.000</u>	<u>-75.000</u>
	<u>1.213.013</u>	<u>1.310.752</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>810.000</u>	<u>1.000.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Udbetaling Danmark (tidl. Økonomistyrelsen), i alt 560 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 816 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.