

AquaSearch ova ApS  
Siljeager 1  
7300 Jelling

CVR-nr.: 29637822

---

Årsrapport for 2015/2016

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. november 2016



Dirigent

**Påtegninger**

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

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

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AquaSearch ova 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 1. november 2016

Direktion



Torben Fejer Nielsen

**Til kapitalejerne i AquaSearch ova ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AquaSearch ova 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 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 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 1. november 2016

RID REVISION  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 30707907

Karen Hansen Lyse  
Registreret Revisor  
FSR - danske revisorer



### GENERELT

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

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

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

#### Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

### 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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Udviklingsprojekter**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.



Fortjeneste eller tab ved afhændelse af aktiverede udviklingsomkostninger opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien

er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **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 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 nettorealisation sværdi.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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>3.334.775</b>	<b>4.002.586</b>
1 Personaleomkostninger .....	-2.439.626	-2.513.594
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....	-670.593	-1.022.421
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>224.556</b>	<b>466.571</b>
Andre finansielle indtægter .....	933	-2.327
2 Andre finansielle omkostninger .....	-166.704	-166.697
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>58.785</b>	<b>297.547</b>
Skat af årets resultat.....	13.930	-54.394
<b>Årets resultat</b> .....	<b>72.715</b>	<b>243.153</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat.....	72.715	243.153
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>72.715</b>	<b>243.153</b>

---

AKTIVER

	2016	2015
Forsknings- og udviklingsomkostninger .....	0	2.111.358
Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>2.111.358</b>
Grunde og bygninger .....	2.804.444	2.971.360
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	427.929	191.764
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>3.232.373</b>	<b>3.163.124</b>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	69.336	69.336
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>69.336</b>	<b>69.336</b>
<b>Anlægsaktiver</b> .....	<b>3.301.709</b>	<b>5.343.818</b>
Fremstillede varer og handelsvarer.....	0	285.255
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>285.255</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.671.656	2.035.553
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.915.867	1.543.174
Andre tilgodehavender.....	224.307	127.059
Udskudt skatteaktiv.....	30.757	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>3.842.587</b>	<b>3.705.786</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>453.382</b>	<b>899.229</b>
<b>Omsætningsaktiver</b> .....	<b>4.295.969</b>	<b>4.890.270</b>
<b>Aktiver</b> .....	<b>7.597.678</b>	<b>10.234.088</b>

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	318.041	245.326
<b>4 Egenkapital .....</b>	<b>368.041</b>	<b>295.326</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	481.209
<b>Hensatte forpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>481.209</b>
Prioritetsgæld .....	1.347.468	1.440.100
Selskabsskat .....	498.036	0
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.845.504</b>	<b>1.440.100</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	95.000	95.000
Kreditinstitutter.....	2.837	387.903
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	168.351	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	399.089	368.655
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	4.040.574	6.290.893
Selskabsskat .....	141.071	141.071
Anden gæld .....	537.211	733.931
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>5.384.133</b>	<b>8.017.453</b>
<b>Gældsforpligtelser .....</b>	<b>7.229.637</b>	<b>9.457.553</b>
<b>Passiver.....</b>	<b>7.597.678</b>	<b>10.234.088</b>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Selskabets hovedaktivitet		



NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	2.408.430	2.462.841
Andre omkostninger til social sikring .....	31.196	50.753
	<b>2.439.626</b>	<b>2.513.594</b>
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter.....	6.365	37.207
Renter af mellemregning tilknyttede virksomheder.....	127.402	94.468
Renter, kreditorer.....	169	240
Prioritetsrenter, kreditforeninger.....	32.768	34.782
	<b>166.704</b>	<b>166.697</b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	2016	2015
Kostpris, primo.....	69.336	69.336
Kostpris 30. juni 2016	69.336	69.336
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 .....</b>	<b>69.336</b>	<b>69.336</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Aquasearch Chile SpA	Chile	100 %	DKK-181.018	DKK 1.537.318

Ovenstående tal er fra det seneste officielle årsregnskab pr. 31/12 2015.

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	245.326	72.715	318.041
	<u>295.326</u>	<u>72.715</u>	<u>368.041</u>

Selskabet har i regnskabsåret 2014/2015 nedsat selskabskapitalen med kr. 450.000 ved kontant udbetaling, hvorefter selskabets anpartskapital på kr. 50.000 er fordelt i anparter á kr. 1.000 og multipla heraf.

Der er ikke de seneste 5 år sket andre ændringer i selskabskapitalen.

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Prioritetsgæld .....	1.442.468	95.000	965.000
Selskabsskat .....	498.036	0	0
	<u>1.940.504</u>	<u>95.000</u>	<u>965.000</u>

## 6 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på kr. 10.359. Den samlede forpligtelse udgør kr. 341.708.

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

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit A/S kr. 1.442.468 er der udstedt pantebrev med pant i ejendommen Hedegårdsvej 8, 7190 Billund, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 2.804.443.

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Danske Bank A/S, pr. 30. juni 2016 kr. 0, er der udstedt et ejerpantebrev på kr. 1.140.000 næst efter Nykredit A/S med pant i ejendommen Hedegårdsvej 8, 7190 Billund, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 2.804.443.

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S, pr. 30. juni 2016 kr. 2.837, er der udstedt virksomhedspant på kr. 2.500.000 i fordringer og driftsinventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 2.099.585.

## 8 Selskabets hovedaktivitet

Selskabet er et salgsselskab for befrugtede ørredæg.