

Ravning & Sillerupvæld Dambrug ApS

Ravningvej 26, 7182 Bredsten

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 30 70 80 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Jørgen Jøker Trachsel
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Raving & Sillerupvæld 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 29. maj 2019

Direktion

Jørgen Jøker Trachsel
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Raving & Sillerupvæld Dambrug ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Raving & Sillerupvæld Dambrug ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 29. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ravning & Sillerupvæld Dambrug ApS
Ravningvej 26
7182 Bredsten

CVR-nr.: 30 70 80 08
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
12. regnskabsår

Direktion

Jørgen Jøker Trachsel, Ravningvej 26, 7182 Bredsten, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

Trachsel Invest ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udøvelse af dambrug, finansiering og handel med biler samt alle aktiviteter i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.690 t.kr. mod 3.340 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.953 t.kr. mod 2.368 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Raving & Sillerupvæld 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 nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Bygninger	20 år
Ombygning af dambrug	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Fiskebesætning og foderbeholdning måles til vurderet kostpriser. Handelsvarer måles til kostpriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ravning & Sillerupvæld Dambrug ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	4.689.701	3.339.884
2 Personaleomkostninger	-1.703.565	-1.289.948
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-558.475	-402.259
Resultat før finansielle poster	2.427.661	1.647.677
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	97.911	100.793
Andre finansielle indtægter	59.284	42.234
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	1.408.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	-84.474	-172.388
Resultat før skat	2.500.382	3.026.316
Skat af årets resultat	-547.181	-658.290
Årets resultat	1.953.201	2.368.026
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.953.201	2.368.026
Disponeret i alt	1.953.201	2.368.026

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Dambrug	1.709.613	1.561.375
5	Ombygning af lejet dambrug	17.923	32.262
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.159.963</u>	<u>1.315.334</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.887.499</u>	<u>2.908.971</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.887.499</u>	<u>2.908.971</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.009.350	731.000
	Handelsvarer	<u>552.940</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.562.290</u>	<u>731.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.302.077	1.296.218
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.732.170	3.154.532
	Andre tilgodehavender	97.426	49.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>17.470</u>	<u>20.258</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.149.143</u>	<u>4.520.008</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.869.690</u>	<u>2.720.648</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.581.123</u>	<u>7.971.656</u>
	Aktiver i alt	<u>11.468.622</u>	<u>10.880.627</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	200.000	200.000
8	Overført resultat	<u>8.396.213</u>	<u>6.443.012</u>
	Egenkapital i alt	<u>8.596.213</u>	<u>6.643.012</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>110.693</u>	<u>127.999</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>110.693</u>	<u>127.999</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	409.912	305.157
	Gæld til tilknyttede virksomheder	495.351	2.448.044
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.901	29.767
	Selskabsskat	564.487	635.291
	Anden gæld	<u>1.284.065</u>	<u>691.357</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.761.716</u>	<u>4.109.616</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.761.716</u>	<u>4.109.616</u>
	Passiver i alt	<u>11.468.622</u>	<u>10.880.627</u>
1	Særlige poster		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2018	2017
Indtægter:		
Tilbageførsler af nedskrivninger på omsætningsaktiver	0	1.408.000
	0	1.408.000
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	1.408.000
Resultat af særlige poster netto	0	1.408.000

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.652.474	1.248.092
Andre omkostninger til social sikring	32.222	22.299
Personaleomkostninger i øvrigt	18.869	19.557
	1.703.565	1.289.948
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	58.891	148.214
Andre finansielle omkostninger	25.583	24.174
	84.474	172.388

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Dambrug		
Kostpris 1. januar	2.466.688	2.142.055
Tilgang i årets løb	<u>266.013</u>	<u>324.633</u>
Kostpris 31. december	<u>2.732.701</u>	<u>2.466.688</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-905.313	-801.294
Årets af-/nedskrivninger	<u>-117.775</u>	<u>-104.019</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-1.023.088</u>	<u>-905.313</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.709.613</u>	<u>1.561.375</u>
5. Ombygning af lejet dambrug		
Kostpris 1. januar	<u>667.035</u>	<u>667.035</u>
Kostpris 31. december	<u>667.035</u>	<u>667.035</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-634.773	-620.434
Årets af-/nedskrivninger	<u>-14.339</u>	<u>-14.339</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-649.112</u>	<u>-634.773</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>17.923</u>	<u>32.262</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	4.043.576	3.287.219
Tilgang i årets løb	<u>237.860</u>	<u>756.357</u>
Kostpris 31. december	<u>4.281.436</u>	<u>4.043.576</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.728.242	-2.470.819
Årets af-/nedskrivninger	<u>-393.231</u>	<u>-257.423</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-3.121.473</u>	<u>-2.728.242</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.159.963</u>	<u>1.315.334</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	6.443.012	4.074.986
Årets overførte resultat	<u>1.953.201</u>	<u>2.368.026</u>
	<u>8.396.213</u>	<u>6.443.012</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 312 t.kr. til sikkerhed for engagement med bank. Ejerpantebrevet giver pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 718 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftale vedr. dambrug der årligt andrager 87 t.kr. Lejeaftalen kan opsiges med 2 års varsel til den 31. maj.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Trachsel Invest ApS, CVR-nr. 30 07 65 59 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.