

Dansk Økomusling ApS

Lundkjærvej 36
7900 Nykøbing M

CVR-nr. 32 34 13 49

Årsrapporten for 2016/17

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29/11 2017

Lars E. Holtegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Dansk Økomusling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 29. november 2017

Direktion

Henrik Bruun
direktør

Lars Erik Holtegaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dansk Økomusling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Økomusling ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Mors, den 29. november 2017

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Hans Henrik Stordal Ebbesen
Reg. Revisor, cand.merc.aud.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Økomusling ApS
Lundkjærvej 36
7900 Nykøbing M

Telefon: 20576678

CVR-nr.: 32 34 13 49

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Stiftet: 5. september 2013

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Morsø

Direktion

Henrik Bruun, direktør
Lars Erik Holtegaard, direktør

Revisor

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Ringvejen 63
7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i pakning og afsætning af økologiske linemuslinger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 265.299, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.216.310.

Der henvises til note 5 omkring usikkerhed om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Økomusling ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | | -75.596 | -17.514 |
| Personaleomkostninger | 1 | -130.817 | -313.938 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -206.413 | -331.452 |
| Afskrivninger | | -10.776 | -26.488 |
| Resultat før finansielle poster | | -217.189 | -357.940 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -48.110 | -31.072 |
| Resultat før skat | | -265.299 | -389.012 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -265.299 | -389.012 |
| Overført resultat | | -265.299 | -389.012 |
| | | -265.299 | -389.012 |

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 31.152 | 41.928 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>31.152</u> | <u>41.928</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>31.152</u> | <u>41.928</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | | 6.661 | 6.811 |
| Tilgodehavender | | <u>6.661</u> | <u>6.811</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>844</u> | <u>1.246</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>7.505</u> | <u>8.057</u> |
| Aktiver i alt | | <u>38.657</u> | <u>49.985</u> |

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|--------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -1.296.310 | -1.031.012 |
| Egenkapital | 3 | <u>-1.216.310</u> | <u>-951.012</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.226.827 | 932.329 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>1.226.827</u> | <u>932.329</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 27.064 | 20.388 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.076 | 0 |
| Anden gæld | | 0 | 48.280 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>28.140</u> | <u>68.668</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.254.967</u> | <u>1.000.997</u> |
| Passiver i alt | | <u>38.657</u> | <u>49.985</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 5 | | |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 126.650 | 307.846 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.167 | 6.092 |
| | <u>130.817</u> | <u>313.938</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

2 Finansielle omkostninger

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 44.498 | 29.696 |
| Andre finansielle omkostninger | 3.612 | 1.376 |
| | <u>48.110</u> | <u>31.072</u> |

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2016 | 80.000 | -1.031.011 | -951.011 |
| Årets resultat | 0 | -265.299 | -265.299 |
| Egenkapital 30. juni 2017 | <u>80.000</u> | <u>-1.296.310</u> | <u>-1.216.310</u> |

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2016 kr. | Gæld 30. juni 2017 kr. | Afdrag næste år kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 932.329 | 1.226.827 | 0 | 0 |
| | <u>932.329</u> | <u>1.226.827</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets aktiviteter har endnu ikke været overskudsgivende, hvorfor der kan være usikkerhed om fortsat drift. Kapitalejer og ledelse har hidtil stillet den fornødne likviditet til rådighed og forventer fortsat at gøre det, hvorfor årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HL Aqua Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.

Andre eventualaktiver

Skatteværdien af fremførbart underskud udgør ved skatteprocent på 22 kr. 283.721.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.