

Vest Fish Consult ApS

Holmen 15, 3. sal, 7100 Vejle

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 33 51 00 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2016.

Thue Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Vest Fish Consult 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 8. december 2016

Direktion

Thue Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Vest Fish Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vest Fish Consult ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Vejle, den 8. december 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vest Fish Consult ApS
Holmen 15, 3. sal
7100 Vejle

CVR-nr.: 33 51 00 20
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
5. regnskabsår

Direktion

Thue Holm, Holmen 15, 3. sal, 7100 Vejle

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje fiskeopdrætselskaber og drive konsulentvirksomhed i forbindelse med fiskeopdræt.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Unoterede aktier i Atlantic Sapphire AS er optaget til kr. 6.537.807 svarende til forventet dagsværdi. Hovedparten af værdien i Atlantic Sapphire AS består af ejerandele i selskaber, der beskæftiger sig med produktion af laks i landbaserede anlæg. Idet der er tale om en ny produktionsform og denne forsat hovedsageligt er under etablering, er der alt andet lige knyttet en usikkerhed til den indregede værdi af aktierne i Atlantic Sapphire AS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 281.689 kr. mod 235.039 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.251.248 kr. mod 1.042.127 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vest Fish Consult ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 og 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til konsulentassistance, salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier der måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra seneste emissionskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

Skatteaktiv indregnes ikke.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til statusdagens kurs.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	281.689	235.039
2 Personaleomkostninger	-120.887	-162.994
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-31.837	-20.084
Driftsresultat	128.965	51.961
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	5.668.598	1.078.890
Andre finansielle indtægter	2.419	0
Andre finansielle omkostninger	-540.334	-97.124
Resultat før skat	5.259.648	1.033.727
3 Skat af årets resultat	-8.400	8.400
Årets resultat	5.251.248	1.042.127
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	5.251.248	1.042.127
Disponeret i alt	5.251.248	1.042.127

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	127.300
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>127.300</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.537.807	869.209
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.537.807</u>	<u>869.209</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.537.807</u>	<u>996.509</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	128.750	74.799
	Udsudte skatteaktiver	0	8.400
	Tilgodehavende selskabsskat	5.050	0
	Andre tilgodehavender	15.630	17.089
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	40.643	0
	Tilgodehavender i alt	<u>190.073</u>	<u>100.288</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>190.073</u>	<u>100.288</u>
	Aktiver i alt	<u>6.727.880</u>	<u>1.096.797</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Overført resultat	5.485.260	234.012
	Egenkapital i alt	<u>5.565.260</u>	<u>314.012</u>
Gældsforpligtelser			
9	Anden gæld	831.001	315.868
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>831.001</u>	<u>315.868</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	17.524
	Gæld til pengeinstitutter	154.474	160.258
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	79.846
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.229	60.698
	Selskabsskat	0	25.331
	Anden gæld	126.916	123.260
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>331.619</u>	<u>466.917</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.162.620</u>	<u>782.785</u>
	Passiver i alt	<u>6.727.880</u>	<u>1.096.797</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Unoterede aktier i Atlantic Sapphire AS er optaget til kr. 6.537.807 svarende til forventet dagsværdi. Hovedparten af værdien i Atlantic Sapphire AS består af ejerandele i selskaber, der beskæftiger sig med produktion af laks i landbaserede anlæg. Idet der er tale om en ny produktionsform og denne forsat hovedsageligt er under etablering, er der alt andet lige knyttet en usikkerhed til den indregede værdi af aktierne i Atlantic Sapphire AS.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	113.140	118.854
Andre omkostninger til social sikring	1.566	3.254
Personaleomkostninger i øvrigt	6.181	40.886
	<u>120.887</u>	<u>162.994</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	8.400	-8.400
	<u>8.400</u>	<u>-8.400</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	141.400	0
Tilgang i årets løb	0	141.400
Afgang i årets løb	-141.400	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>141.400</u>
Af- og nedskrivninger primo	-14.100	0
Årets af-/nedskrivninger	-14.140	-14.100
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	28.240	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-14.100</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>127.300</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>	
5. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris primo	869.209	983.077	
Tilgang i årets løb	0	90.319	
Afgang i årets løb	0	-204.187	
Kostpris ultimo	<u>869.209</u>	<u>869.209</u>	
Opskrivninger primo	0	0	
Årets opskrivninger	5.668.598	0	
Opskrivninger ultimo	<u>5.668.598</u>	<u>0</u>	
Nedskrivninger primo	0	-983.077	
Årets nedskrivninger	0	983.077	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.537.807</u>	<u>869.209</u>	
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2016
Direktion	10	0	40.643
		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		80.000	80.000
		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
8. Overført resultat			
Overført resultat primo		234.012	-808.115
Årets overførte overskud eller underskud		5.251.248	1.042.127
		<u>5.485.260</u>	<u>234.012</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
9. Anden gæld		
Anden gæld i alt	831.001	315.868
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>831.001</u>	<u>315.868</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Alsco AS, 831 t.kr., er der givet pant i nom. 11.111 aktier i Atlantic Sapphire AS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.422 t.kr.