

AM Havredalen Holding ApS

Havredalen 5
7900 Nykøbing M

CVR-nr. 36 08 58 86

Årsrapporten for 2016/17

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26/02 2018

Alex Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for AM Havredalen Holding 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. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 26. februar 2018

Direktion

Alex Mikkelsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i AM Havredalen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AM Havredalen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 26. februar 2018

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

Kurt Jørgensen
Registreret revisor
MNE-nr. mne737

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | AM Havredalen Holding ApS Havredalen 5 7900 Nykøbing M |
| | CVR-nr.: 36 08 58 86 |
| | Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017 |
| | Stiftet: 10. september 2014 |
| | Regnskabsår: 3. regnskabsår |
| | Hjemsted: Morsø |
| Direktion | Alex Mikkelsen, direktør |
| Revisor | Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Ringvejen 63 7900 Nykøbing Mors |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje anparter i associerede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 52.070, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.182.628.

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 AM Havredalen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for AM Havredalen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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. oktober - 30. september

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -6.599 | -7.874 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -45.471 | 331.814 |
| Resultat før skat | | -52.070 | 323.940 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -52.070 | 323.940 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 105.800 | 103.400 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -45.471 | 165.907 |
| Overført resultat | | -112.399 | 54.633 |
| | | -52.070 | 323.940 |

Balance 30. september 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | <u>2.121.781</u> | <u>2.167.252</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.121.781</u> | <u>2.167.252</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.121.781</u> | <u>2.167.252</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | <u>0</u> | <u>165.907</u> |
| Tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>165.907</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>90.707</u> | <u>34.799</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>90.707</u> | <u>200.706</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.212.488</u> | <u>2.367.958</u> |

Balance 30. september 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.712.181 | 1.757.652 |
| Overført resultat | | 314.647 | 427.046 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 105.800 | 103.400 |
| Egenkapital | 2 | <u>2.182.628</u> | <u>2.338.098</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 24.860 | 24.860 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>29.860</u> | <u>29.860</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>29.860</u> | <u>29.860</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.212.488</u> | <u>2.367.958</u> |
| Eventualposter m.v. | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------------------|------------------|
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober 2016 | 409.600 | 409.600 |
| Kostpris 30. september 2017 | 409.600 | 409.600 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2016 | 1.757.652 | 1.591.745 |
| Årets resultat | -45.471 | 165.907 |
| Værdireguleringer 30. september 2017 | 1.712.181 | 1.757.652 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 | 2.121.781 | 2.167.252 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| Seafood Limfjord ApS | Morsø | 50% | 4.243.562 | -90.941 |

2 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis me- tode kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------------------|--------------------------------|--|-----------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2016 | 50.000 | 1.757.652 | 427.046 | 103.400 | 2.338.098 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -103.400 | -103.400 |
| Årets resultat | 0 | -45.471 | -112.399 | 105.800 | -52.070 |
| Egenkapital 30. september 2017 | 50.000 | 1.712.181 | 314.647 | 105.800 | 2.182.628 |

3 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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