

Biofarm.dk ApS
c/o Lars Bach, Råstvej 3
7830 Vinderup

CVR-nummer: 37270849

ÅRSRAPPORT
1. december 2015 - 31. marts 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/8 2017

Dirigent, Lars Bach

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. december 2015 - 31. marts 2017

Anvendt regnskabspraksis..... 6

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. december 2015 - 31. marts 2017 for Biofarm.dk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. december 2015 - 31. marts 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 30/8 2017

Direktion

Claus Bach

Lars Bach

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Biofarm.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Biofarm.dk ApS for perioden 1. december 2015 - 31. marts 2017 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.

Ringkøbing, den 30/8 2017

VL Revision

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr.: 29817286

Tommy Knudsen

Registreret Revisor HD

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og væsentligste aktivitet er opdræt af fiskeyngel samt dermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår, som løber fra stiftelsen den 1. december 2015 til 31. marts 2017.

Selskabet har fra opstart og indtil regnskabsafslæggelsen været beskæftiget med opbygningen af fiskeanlæg samt opdræt og produktion af fiskeart med optimeret fiskefoder.

Selskabets produktion og indtægtsgivende aktiviteter skulle være startet op i 2. kv. 2017, men som følge af forsinkelser i opdræt og produktion forventes salget af fisk udskudt til 1. halvår 2018. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til afsnittet "Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer" jf. nedenfor.

Selskabet har ansøgt om EU tilskud til opdræt af fiskeart med optimeret fiskefoder og har modtaget tilsagn på et tilskudsbeløb på 2.476 t.kr., som forventes udbetalt i to rater i henholdsvis regnskabsårene 2017/2018 og 2018/2019.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning gennemført en kapitalforhøjelse af selskabets anparts kapital fra kr. 50.000 til kr. 110.000, som er indregnet i regnskabsposten "Virksomhedskapital" under egenkapitalen. Kapitalforhøjelsen er foretaget ved kontant indskud og med et overkursbeløb på kr. 440.000, som er indregnet i egenkapitalen under regnskabsposten "Overkurs ved emission". Kapitalforhøjelsen er registeret hos Erhvervsstyrelsen den 4. maj 2017.

Der har efter status været forhandlinger med kreditgivere om finansieringen af virksomhedens planlagte aktiviteter og selskabet har modtaget tilsagn om vækstlån hos Vækstfonden på mio. kr. 1,5.

Selskabet har i juli 2017 konstateret et tab på t.kr. 600 i den opdrættede beholdning af store fisk, som følge af fiskedød. Vi forventer tabet dækket af forsikringserstatning jf. omtalen i note 2 "Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv."

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets forsinkelser i produktion og salg af fisk som følge af konstateret fiskedød vanskeliggør realiseringen af selskabets forventede og budgetterede økonomiske udvikling. Selskabets fremtidige udvikling i resultat og likviditet forudsætter, at den fornødne kapital stilles til rådighed af bank og andre eksterne kreditgivere samt forsikringserstatning til dækning af selskabets konstaterede tab ved fiskedød udbetales jf. omtale i note 2, hvilket vi forventer vil ske.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Biofarm.dk ApS for 2015/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

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 fisk, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af opdrættede fisk 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.

Ændring i lagre af fisk

Ændring i lagre af fisk består af forskydning i lagerbeholdningerne af opdrættede fisk.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, reklame, småanskaffelser og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Varebeholdninger

Kostpris for opdrættede fisk samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Værdiansættelsen af lagerbeholdningen af fisk er sket med fortsat drift for øje, idet den i ledelsesberetningen omtalte fiskedød forventes erstattet fuldt ud.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. DECEMBER 2015 - 31. MARTS 2017

	2015/17
BRUTTOFORTJENESTE	186.745-
Personaleomkostninger	2.000-
DRIFTSRESULTAT	188.745-
Andre finansielle omkostninger	2.981-
RESULTAT FØR SKAT	191.726-
ÅRETS RESULTAT	191.726-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	191.726-
DISPONERET I ALT	191.726-

BALANCE PR. 31. MARTS 2017
AKTIVER

	2017
Beholdningen af fisk	421.960
Varebeholdninger	421.960
Andre tilgodehavender	106.965
Periodeafgrænsningsposter	120.000
Tilgodehavender	226.965
Likvide beholdninger	108
OMSÆTNINGSAKTIVER	649.033
AKTIVER	649.033

BALANCE PR. 31. MARTS 2017
PASSIVER

	2017
Virksomhedskapital	110.000
Overkurs ved emission	440.000
Overført resultat	191.726-
1 EGENKAPITAL	358.274
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.525
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	179.234
Kortfristede gældsforpligtelser	290.759
GÆLDSFORPLIGTELSE	290.759
PASSIVER	649.033
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
1 Egenkapital				
Virksomhedskapital	110.000	0	0	110.000
Overkurs ved emission	0	440.000	0	440.000
Overført resultat.....	0	0	191.726-	191.726-
	<u>110.000</u>	<u>440.000</u>	<u>191.726-</u>	<u>358.274</u>

Selskabet har gennemført en kapitalforhøjelse efter regnskabsårets afslutning. Selskabets registrerede anpartskapital på stiftelsestidspunktet, kr. 50.000 er forhøjet til kr. 110.000. Kapitalforhøjelsen er sket ved kontant indskud til overkurs, idet der er indbetalt kr. 500.000 for den nominelle udvidelse på kr. 60.000. Overkursbeløbet er indregnet i egenkapitalen under regnskabsposten "Overkurs ved emission".

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har været udsat for en hændelse i juli 2017, hvor der er konstateret fiskedød i ca. 75% af den opdrættede beholdning af store fisk. Tabet i forbindelse med nedskrivning af lagerbeholdningen på hændelsestidspunktet kan opgøres til ca. t.kr. 600, som forventes dækket af forsikringserstatning.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vækstfonden har skadesløsbrev kr. 1.500.000 med virksomhedspant i virksomhedens aktiver omfattende fordringer fra salg, lagerbeholdninger og hjælpematerialer, driftsinventar og driftsmateriel mv.