

AquaPri Denmark A/S
Durupvej 44
7870 Roslev, Glyngøre
CVR-nr. 80326610

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.08.2016

Dirigent

Navn: Morten Priess

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	11
Balance pr. 30.04.2016	12
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AquaPri Denmark A/S
Durupvej 44
7870 Roslev, Glyngøre

CVR-nr.: 80326610
Hjemsted: Skive
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Bestyrelse

Henning Priess
Anders Buchvardt Priess
Nels Buchvardt Priess
Morten Priess

Direktion

Anders Buchvardt Priess

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for AquaPri Denmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glyngøre, den 17.08.2016

Direktion

Anders Buchvardt Priess

Bestyrelse

Henning Priess

Anders Buchvardt Priess

Nels Buchvardt Priess

Morten Priess

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AquaPri Denmark A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AquaPri Denmark A/S for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Viborg, den 17.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Allan Søbørg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	<u>2015/16</u> t.kr.	<u>2014/15</u> t.kr.	<u>2013/14</u> t.kr.	<u>2012/13</u> t.kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	30.371	29.222	30.519	32.065	18.950
Driftsresultat	7.875	5.606	8.197	9.585	6.508
Resultat af finansielle poster	(4.488)	(4.639)	(4.239)	(3.390)	(619)
Årets resultat	2.710	1.860	3.312	4.179	4.117
Samlede aktiver	169.858	159.081	115.020	122.830	123.709
Investeringer i materielle anlægsaktiver	13.637	39.170	6.808	3.746	5.290
Egenkapital	30.991	28.281	26.421	27.212	23.033
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	9,1	6,8	12,3	16,6	19,6
Soliditetsgrad (%)	18,2	17,8	23,0	22,2	18,6

Hoved- og nøgletal for 2011/12 omfatter kun perioden 01.10.2011-30.04.2012, som følge af omlæggelse af regnskabsåret.

Hoved- og nøgletal for 2011/12 er ikke korrigeret i forhold til fusion med datterselskabet Als Fiskeopdræt ApS pr. 01.05.2012.

Hoved- og nøgletal for 2011/12 og 2012/13 er ikke korrigeret for ændringer som følge af ændret regnskabspraksis vedrørende indregning af grunde og bygninger.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive dambrugsvirksomhed og anden virksomhed i tilknytning til produktion og handel med fersk fisk. Herudover driver selskabet en minkfarm med hertil hørende salg af minkskind.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 2.710 t.kr. mod et overskud på 1.860 t.kr. i 2014/15, hvilket anses for tilfredsstillende.

Årets resultat og egenkapital er positivt påvirket med 1.345 t.kr. før skat, ligesom aktivsummen er tilsvarende højere, som følge af en revurdering af scrapværdier på selskabets produktionsanlæg og bygninger.

Det er væsentligt at bemærke, at selskabets aktionær har stillet 11.653 t.kr. til rådighed som ansvarlig lånekapital. Beløbet træder tilbage for øvrige kreditorer og kan derfor sammenlægges med egenkapitalen, der herefter udgør 42.644 t.kr.

Selskabet har i slutningen af regnskabsåret taget det nye sandartanlæg i Vejen i brug og byggeriet er som følge heraf i regnskabet omklassificeret fra ”Materielle anlægsaktiver under udførsel” til ”Grunde og bygninger”

Selskabets byggekredit vedrørende opførslen af det nye anlæg i Vejen udgør 46.860 t.kr. og er indregnet under langfristet bankgæld, da det er ledelsens forventning, at der i 2016/17 indgås aftale omkring langfristet finansiering.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer overskud i det kommende regnskabsår på niveau med resultatet for 2015/16, der er afhængig af prisudviklingen på markederne som beskrevet nedenfor.

Særlige risici

Selskabets opdræt og handel med fisk og mink medfører, grundet de prissvingninger der eksisterer på markederne, en særlig risiko, idet prissvingningerne påvirker salgspriserne på de solgte varer og dermed selskabets indtjeningsmuligheder og værdiansættelsen af lagerbeholdninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Årets resultat og egenkapital er positivt påvirket med 1.345 t.kr. før skat, ligesom aktivsummen er tilsvarende højere. Påvirkningen skyldes ændring i skøn af restværdier på selskabets materielle anlægsaktiver.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle anlægsaktiver omfatter foderkvoter under udførelse og forudbetalinger, som måles til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger der direkte kan henføres til foderkvoterne.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen modregnet modtagne tilskud, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån til finansiering af opførelse af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører opførelsesperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Selskabet har med henvisning til Årsregnskabslovens § 86 stk. 4 ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Selskabet indgår i pengestrømsopgørelse for AquaPri Holding A/S.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		30.370.754	29.221.566
Personaleomkostninger	1	(17.921.095)	(18.259.257)
Af- og nedskrivninger		<u>(4.574.338)</u>	<u>(5.356.005)</u>
Driftsresultat		7.875.321	5.606.304
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(4.488.174)</u>	<u>(4.639.362)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.387.147	966.942
Skat af ordinært resultat	3	<u>(677.229)</u>	<u>893.269</u>
Årets resultat		<u>2.709.918</u>	<u>1.860.211</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.709.918</u>	<u>1.860.211</u>
		<u>2.709.918</u>	<u>1.860.211</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		400.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	400.000	400.000
Grunde og bygninger		90.648.417	39.250.916
Produktionsanlæg og maskiner		10.964.038	11.187.504
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	42.125.266
Materielle anlægsaktiver	5	101.612.455	92.563.686
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver	6	25.000	25.000
Anlægsaktiver		102.037.455	92.988.686
Råvarer og hjælpematerialer		854.530	1.160.430
Varer under fremstilling		55.056.749	39.452.786
Forudbetalinger for varer		107.110	0
Varebeholdninger		56.018.389	40.613.216
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.945.589	370.195
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.452.032	20.892.176
Andre tilgodehavender		280.116	4.037.132
Periodeafgrænsningsposter	7	100.000	150.000
Tilgodehavender		11.777.737	25.449.503
Likvide beholdninger		24.655	29.787
Omsætningsaktiver		67.820.781	66.092.506
Aktiver		169.858.236	159.081.192

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	4.000.000	4.000.000
Overført overskud eller underskud		26.990.766	24.280.848
Egenkapital		<u>30.990.766</u>	<u>28.280.848</u>
Udskudt skat	9	6.179.200	4.880.100
Hensatte forpligtelser		<u>6.179.200</u>	<u>4.880.100</u>
Ansvarlig lånekapital		8.325.000	8.325.000
Gæld til realkreditinstitutter		11.995.308	10.370.029
Bankgæld		58.053.073	64.446.011
Finansielle leasingforpligtelser		0	5.001
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>78.373.381</u>	<u>83.146.041</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	18.477.500	11.578.750
Bankgæld		19.556.042	17.110.866
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.673.749	4.291.063
Gæld til tilknyttede virksomheder		110.933	750.075
Skyldig selskabsskat		132.102	1.602.333
Anden gæld		9.364.563	7.441.116
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>54.314.889</u>	<u>42.774.203</u>
Gældsforpligtelser		<u>132.688.270</u>	<u>125.920.244</u>
Passiver		<u>169.858.236</u>	<u>159.081.192</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Ejerforhold	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	4.000.000	24.280.848	28.280.848
Årets resultat	0	2.709.918	2.709.918
Egenkapital ultimo	4.000.000	26.990.766	30.990.766

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	16.441.360	16.781.839
Pensioner	885.931	893.558
Andre omkostninger til social sikring	347.948	346.359
Andre personaleomkostninger	245.856	237.501
	17.921.095	18.259.257
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	46	45
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	412.004	370.000
Renteomkostninger i øvrigt	2.378.132	3.021.565
Valutakursreguleringer	10.889	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.687.149	1.247.797
	4.488.174	4.639.362
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	863.231
Ændring af udskudt skat	677.229	(552.161)
Effekt af ændrede skattesatser	0	(1.204.339)
	677.229	(893.269)
		Forudbeta-
		linger for im-
		materielle
		anlægsakti-
		ver
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		400.000
Kostpris ultimo		400.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		400.000

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Materielle anlægsakti- ver under udførelse kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	71.729.021	40.223.319	42.125.266
Overførsler	49.680.683	0	(49.680.683)
Tilgange	3.438.311	2.643.379	7.555.417
Afgange	0	(45.000)	0
Kostpris ultimo	124.848.015	42.821.698	0
Af- og nedskrivninger primo	(32.478.105)	(29.035.815)	0
Årets afskrivninger	(1.721.493)	(2.866.845)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	45.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(34.199.598)	(31.857.660)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	90.648.417	10.964.038	0
Indregnede renter	2.179.846	-	-
			Andre værdi- papirer og ka- pitalandele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			25.000
Kostpris ultimo			25.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo			25.000

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiverne vedrører betalte omkostninger vedrørende det kommende regnskabsår.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	4.000	1.000	4.000.000
	4.000		4.000.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de sidste 5 år.

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
9. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	949.800	135.400
Varebeholdninger	6.059.000	4.778.300
Gældsforpligtelser	(44.300)	(33.600)
Fremførbare skattemæssige underskud	(785.300)	0
	6.179.200	4.880.100

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld ef- ter 5 år kr.</u>
10. Langfristede gælds- forpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	3.327.923	2.957.244	8.325.000	4.625.000
Gæld til realkreditinstitutter	1.492.293	4.424.505	11.995.308	6.098.065
Bankgæld	13.657.284	4.153.049	58.053.073	23.054.856
Finansielle leasingforpligtel- ser	0	43.952	0	0
	18.477.500	11.578.750	78.373.381	33.777.921

Ansvarligt lån træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer og forrentes pt. årligt med 4%, der løbende tilskrives.

Selskabets byggekredit udgør 46.860.227 kr. mod 41.601.081 kr. sidste år og er indregnet under langfristet bankgæld, da det er ledelsens forventning, at der i 2016/17 indgås aftale omkring langfristet finansiering.

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>631.784</u>	<u>480.272</u>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AquaPri Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har stillet kaution overfor Aquapri A/S's bankgæld.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerantebreve nom. 70.650.000 kr. i ejendomme mod en nom. værdi sidste år på 73.046.000 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 101.160.177 kr. pr. 30.04.2016 mod 49.524.976 kr. sidste år.

Selskabet har afgivet virksomhedspant over for Jyske Bank for et samlet beløb på 35.000.000 kr. (2014/15: 30.000.000 kr.) Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varelagre, driftsinventar og materiel samt immaterielle rettigheder.

Den bogførte værdi af pantsatte aktiver udgør 69.328.016 kr. pr. 30.04.2016 mod 52.570.920 kr. sidste år.

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet pant i forsikringspolice på 74.500.000 kr mod 74.000.000 kr. sidste år.

Noter

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Af nærtstående parter med bestemmende indflydelse kan nævnes:

AquaPri Holding A/S, Frederiksværk

Anders Priess, Roslev

Niels Priess, Frederiksværk

Morten Priess, København

Henning Priess, Vejle

15. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

AquaPri Holding A/S, Frederiksværk

16. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

AquaPri Holding A/S, Frederiksværk