

Sejbæk Dambrug ApS

Årsrapport 2016

CVR: 87100111

01.01.2016 – 31.12.2016

NØRREHEDEVEJ 17, 8800 VIBORG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31/5 2017

Dirigent: Claus Sørensen

Landbo Limfjord

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Hoved- og nøgletaloversigt.....	9
ÅRSREGNSKAB	10
Anvendt regnskabspraksis.....	10
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14
Noter.....	16

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Sejbæk Dambrug ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjørup den, 30/5-2017

DIREKTION

Heidi Lyhne Frederiksen

BESTYRELSE

Heidi Lyhne Frederiksen

Henrik Lyhne Jensen

Karin Lyhne Jensen

Tina Lyhne Lassesen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Sejbæk Dambrug ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, den 31/5 2017

Landbo Limfjord

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

CVR nr. 26243076

Vagn Bech

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Sejbæk Dambrug ApS
Nørrehedevej 17
8800 Viborg

Telefon: 97548218
CVR-nr.: 87100111
Stiftet: 20/06 1979
Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

BESTYRELSE

Heidi Lyhne Frederiksen
Henrik Lyhne Jensen
Karin Lyhne Jensen
Tina Lyhne Lassesen

DIREKTION

Heidi Lyhne Frederiksen

REVISOR

Landbo Limfjord
Reservevej 85
7800 Skive

PENGEINSTITUT

Spar Nord Bank A/S
Nørregade 1
7850 Stoholm

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er dambrugsdrift, minkfarm og hermed beslægtede aktiviteter.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2012	2013	2014	2015	2016
Nettoomsætning	8.049	10.057	5.755	7.971	4.925
Driftsresultat	4.660	1.335	1.610	-78	-399
Finansiering	459	91	621	197	166
Årets resultat før skat	5.119	1.425	2.231	119	-234
Skat af årets resultat	-1.261	-236	-557	-65	51
Årets resultat	3.858	1.189	1.674	54	-183
Aktiver	24.772	24.529	15.055	25.736	25.101
Investeringer	-93	-3.465	-89	-363	-574
Heraf materielle anlægsaktiver	-102	457	-89	-36	-174
Egenkapital ultimo	22.473	23.213	24.437	24.780	24.147
Nøgletal					
Bruttoavance	79,8%	34,2%	64,0%	28,2%	35,9%
Overskudsgrad	57,9%	13,3%	28,0%	-1,0%	-8,1%
Afkastningsgrad	18,8%	5,4%	10,7%	-0,3%	-1,6%
Egenkapitalens forrentning før skat	24,4%	6,2%	9,4%	0,5%	-1,0%
Egenkapitalens forrentning	18,4%	5,2%	7,0%	0,2%	-0,7%
Soliditetsgrad	90,7%	94,6%	162,3%	96,3%	96,2%
Antal medarbejdere	0	0	0	5	5
Nettoomsætning pr. medarbejder	0	0	0	1.594	985

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. kapitalandele / aktiver virksomhed ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Årets resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital virksomhed ultimo / Aktiver virksomhed ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-25 år	0 kr.
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-12 år	0 kr.

Stambesætning bestående af mink anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Finansielle anlægsaktiver består af andelshaverkonti.

Andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventet tab.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, dog undtaget unoterede anparter, som indregnes til kostpris.

LIKVID BEHOLDNING

Likvid beholdning består af indestående i pengeinstitut.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SKYLDIG SKAT 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

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

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.768.989	2.244.803
1	Personaleomkostninger	-1.927.653	-2.007.441
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-234.706	-315.241
	Andre driftsomkostninger	-6.056	0
	DRIFTSRESULTAT	-399.426	-77.879
	Finansielle indtægter	422.017	565.042
	Finansielle omkostninger	-256.409	-368.532
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-233.818	118.631
	Skat af årets resultat	50.655	-64.941
	ÅRETS RESULTAT	-183.163	53.690
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	450.000	450.000
	Overført resultat	-633.163	-396.310
	Disponering i alt	-183.163	53.690

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Bygninger og installationer	1.221.486	1.327.653
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	447.551	576.090
2	Stambesætning	1.161.000	987.500
	Materielle anlægsaktiver	2.830.037	2.891.243
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.162.072	1.009.093
	Finansielle anlægsaktiver	1.162.072	1.009.093
	ANLÆGSAKTIVER	3.992.109	3.900.336
	Handelsbesætning	4.384.500	4.542.250
	Varebeholdninger	4.384.500	4.542.250
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	3.460.481	3.268.717
	Andre tilgodehavender	213.198	5.058
	Tilgodehavende selskabsskat	484.782	58.230
	Tilgodehavende	4.158.461	3.332.005
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.010.445	10.783.327
	Likvide beholdninger	1.555.709	3.178.272
	OMSÆTNINGSAKTIVER	21.109.115	21.835.854
	AKTIVER	25.101.224	25.736.190

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	23.496.927	24.130.090
	Foreslået udbytte	450.000	450.000
3	Egenkapital	24.146.927	24.780.090
	Hensættelser til udskudt skat	494.000	545.500
	Hensatte forpligtelser	494.000	545.500
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	248.371	230.704
	Anden gæld	211.926	179.896
	Kortfristede gældsforpligtelser	460.297	410.600
	GÆLDSFORPLIGTELSE	460.297	410.600
	PASSIVER	25.101.224	25.736.190
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.646.724	-1.746.961
Pensioner	-21.594	-23.535
Andre omkostninger til social sikring	-259.335	-236.945
Personaleomkostninger	-1.927.653	-2.007.441
Gennemsnitligt antal ansatte	5	5

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	4.307.104	4.407.240
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	4.307.104	4.407.240
Afskrivning, primo	-2.979.451	-3.831.150
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-106.167	-128.539
Afskrivning, ultimo	-3.085.618	-3.959.689
Regnskabsmæssig værdi	1.221.486	447.551

			2016	2015
	Stk.	Pris	kr.	kr.
1520 00 Mink, avlsvdyr	3.870	300	1.161.000	987.500
Pelsdyr			1.161.000	987.500
Stambesætning			1.161.000	987.500

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		200.000	24.130.090	450.000	24.780.090
Forslag til resultatdisponering			-633.163	450.000	-183.163
Udbetalt udbytte			0	-450.000	-450.000
Ultimo		200.000	23.496.927	450.000	24.146.927

Anpartskapitalen er ændret i 1997 fra 80.000 kr. til 200.000 kr.

Anpartskapitalen er opdelt på 200 anparter á 1.000 kr.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	200	200	200	200	200
Overført resultat	22.273	22.563	23.787	24.130	23.497
Foreslået udbytte		450	450	450	450
Egenkapital i alt	22.473	23.213	24.437	24.780	24.147

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

SPECIFIKATIONER - ANDEN VIRKS.

		2016	2015
		SPEC.	KR.
2191	UDLEJNING PERSONALEBOLIG		
8201 00	Husleje	4.960	0
	Nettoomsætning	4.960	0
8203 00	Vedligeholdelse medarbejderbolig	-6.056	0
	Vareforbrug	-6.056	0
	Bruttoresultat	-1.096	0
	Udlejning personalebolig	-1.096	0