

Sejbæk Dambrug Aps Årsrapport

CVR: 87100111

1. januar 2015 - 31. december 2015

Sejbæk Dambrug Aps
Nørrehedevej 17
8800 Viborg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 24. maj 2016

Dirigent: Claus Sørensen

Indhold

| | |
|---------------------------------|----------|
| Påtegninger | 3 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjørup den, 24. maj 2016

Direktion

Heidi Lyhne Frederiksen

Bestyrelse

Heidi Lyhne Frederiksen

Karin Lyhne Jensen

Tina Lyhne Lassesen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

Sejbæk Dambrug ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 revisorerets 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 24. maj 2016

Landbo-Limfjord

CVR nr. 26243076

Vagn Bech

Registreret revisor

Selskabet

Sejbæk Dambrug ApS
Nørrehedevej 17
8800 Viborg

Telefon: 97548218
CVR-nr.: 87100111
Stiftet: 20/06 1979
Hjemsted: 8800 Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Heidi Lyhne Frederiksen
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

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets formål er dambrugsdrift, minkfarm
samt hermed beslægtede aktiviteter

Årsrapporten for Sejbæk Dambrug ApS for 2015

er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er der sket indregning af kapitalandel i Copenhagen Fur. Sammenligningstal 2014 i balancen er korrigeret. Finansielle anlægsaktiver udgør 947.757 kr., udskudt skat øges med 208.500 kr., ialt 986.500 kr. og overført resultat udgør 24.526.400 kr.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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 maskinstation, vedligeholdelse, energi,

ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

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 og transaktioner i fremmed valuta.

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

Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. 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 og restværdi.

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

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter minkskind og ørreder, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Likvid beholdning

Likvid beholdning består af indestående i pengeinstitut.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 nettorealisationsværdi.

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 gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

| Note | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 2.244.803 | 3.686.089 |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.007.441 | -1.778.307 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -315.241 | -298.207 |
| | Driftsresultat | -77.879 | 1.609.575 |
| 2 | Finansielle indtægter | 565.042 | 76.452 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -368.532 | 544.951 |
| | Årets resultat før skat | 118.631 | 2.230.978 |
| | Skat af årets resultat | -64.941 | -556.574 |
| | Årets resultat | 53.690 | 1.674.404 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte | 450.000 | 450.000 |
| | Overført resultat | -396.310 | 1.224.404 |
| | Disponering i alt | 53.690 | 1.674.404 |

| Note | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | Aktiver | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 1.327.653 | 1.443.237 |
| 4 | Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 576.090 | 677.747 |
| 4 | Stambesætning | 987.500 | 1.050.000 |
| | Materielle anlægsaktiver | 2.891.243 | 3.170.984 |
| | Værdipapirer | 1.009.093 | 947.757 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 1.009.093 | 947.757 |
| | Anlægsaktiver | 3.900.336 | 4.118.741 |
| | Handelsbesætning | 4.542.250 | 6.646.535 |
| | Varebeholdninger | 4.542.250 | 6.646.535 |
| | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 3.268.717 | 2.455.654 |
| | Andre tilgodehavender | 5.058 | 176.504 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 58.230 | 0 |
| | Tilgodehavende | 3.332.005 | 2.632.158 |
| | Værdipapirer | 10.783.327 | 10.777.010 |
| | Likvide beholdninger | 3.178.272 | 2.398.702 |
| | Omsætningsaktiver | 21.835.854 | 22.454.405 |
| | Aktiver | 25.736.190 | 26.573.146 |

| Note | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 24.130.090 | 24.526.400 |
| | Foreslået udbytte | 450.000 | 450.000 |
| 5 | Egenkapital | 24.780.090 | 25.176.400 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 545.500 | 986.500 |
| | Hensatte forpligtelser | 545.500 | 986.500 |
| | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 230.704 | 173.585 |
| | Selskabsskat | 0 | 83.606 |
| | Anden gæld | 179.896 | 153.054 |
| | Kortfristet gældsforpligtigelse | 410.600 | 410.245 |
| | Gældsforpligtigelser | 410.600 | 410.245 |
| | Passiver | 25.736.190 | 26.573.146 |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager | -1.746.961 | -1.569.551 |
| Pensioner | -23.535 | -11.768 |
| Andre omkostninger | -236.945 | -196.988 |
| Personaleomkostninger | -2.007.441 | -1.778.307 |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter | 44.518 | 76.452 |
| Realiseret gev./tab finansaktiver | 414.776 | 0 |
| Urealiseret kursreg. finansaktiver | 105.748 | 0 |
| Finansielle indtægter | 565.042 | 76.452 |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteudgifter | -20 | -402 |
| Realiseret gev./tab finansaktiver | -2.865 | 222.155 |
| Urealiseret kursreg. finansaktiver | -365.647 | 323.198 |
| Finansielle omkostninger | -368.532 | 544.951 |

4 Materielle anlægsaktiver

| | | Grunde & bygninger | Prod.anlæg driftsmat. & inventar | I alt |
|---|-------------|--------------------|----------------------------------|-------------------|
| Kostpris, primo | | 4.307.104 | 4.309.240 | 8.616.344 |
| Tilgang i året | | 0 | 98.000 | 98.000 |
| Afgang i året | | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris, ultimo | | 4.307.104 | 4.407.240 | 8.714.344 |
| Afskrivning, primo | | -2.863.867 | -3.631.493 | -6.495.360 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | | -115.584 | -199.657 | -315.241 |
| Afskrivning, ultimo | | -2.979.451 | -3.831.150 | -6.810.601 |
| Regnskabsmæssig værdi | | 1.327.653 | 576.090 | 1.903.743 |
| | | | 2015 | 2014 |
| | Stk. | Pris | kr. | kr. |
| Grunde og bygninger | | | 1.327.653 | 1.443.237 |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | | | 576.090 | 677.747 |
| 1520 00 Mink, avlsdyr | 3.950 | 250 | 987.500 | 1.050.000 |
| Pelsdyr | | | 987.500 | 1.050.000 |
| Stambesætning | | | 987.500 | 1.050.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | | 2.891.243 | 3.170.984 |

5 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Reserve for opskrivning | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Primo | 200.000 | 0 | 24.526.400 | 450.000 | 25.176.400 |
| Forslag til resultatdisponering | | 0 | -396.310 | 450.000 | 53.690 |
| Udbetalt udbytte | | | | -450.000 | -450.000 |
| Ultimo | 200.000 | 0 | 24.130.090 | 450.000 | 24.780.090 |

Korrektion indregnet kapitalandel:

| | |
|--|------------|
| Overført resultat primo før indregning | 23.787.142 |
| Indregnet kapitalandel | 947.757 |
| Heraf udskudt skat | - 208.500 |
| Overført resultat | 24.526.400 |

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

Anpartskapitalen er opdelt på 200 anparter á 1.000 kr.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Overført resultat | 18.865 | 22.273 | 22.563 | 24.526 | 24.130 |
| Foreslået udbytte | 500 | | 450 | 450 | 450 |
| Egenkapital i alt | 19.565 | 22.473 | 23.213 | 25.176 | 24.780 |

6 Eventualforpligtelser

Ingen

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Ingen

