

Timmølle Dambrug ApS

Åvænget 5
6980 Tim

CVR-nr. 81 61 62 13

ÅRSRAPPORT

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 27/11 2014


Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Timmølle Dambrug 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. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tim, den 23. oktober 2014

Direktion



Kristian Spedtsberg Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Timmølle Dambrug ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Timmølle Dambrug ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ved vor revision ikke opnået begrundet overbevisning om værdien af tilgodehavendet hos datterselskabet med en regnskabsmæssig værdi på kr. 3.679.728, idet vi ikke har fået forelagt en revideret årsrapport for dette selskab, hvorfor vi må tage forbehold for værdien heraf. Ligeledes må vi tage forbehold for værdien af kapitalandele i datterselskabet med en regnskabsmæssig værdi på kr. 0, samt tage forbehold for manglende noteoplysninger i note 3 om datterselskabets resultat og egenkapital.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det i forbeholdet anførte manglende revisionsbevis, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 i regnskabet vedrørende væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer kapitalen reetableret gennem driftsindtjeningen i de kommende år og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

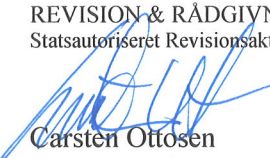
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 23. oktober 2014

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Carsten Ottosen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Timmølle Dambrug ApS Åvænget 5 6980 Tim
	Telefon: 51 36 37 15
	CVR-nr.: 81 61 62 13
	Stiftet: 17. juni 1976
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Kristian Spedtsberg Jensen
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergade 48 7400 Herning
	Statsaut. revisor Carsten Ottosen Revisor Ole Ravn Callesen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion og salg af fisk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at pengeinstitut fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsen forventer, at dette vil ske, idet selskabets pengeinstitut har tilkendegivet dette, såfremt driftsbudgettet for det kommende år realiseres og den aftalte handlingsplan gennemføres.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Timmølle Dambrug ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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 færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætningen 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holdingselskabet af 1/1 1998 ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og beboelsesejendomme.

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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger og dambrugsanlæg	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede aktier, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for foderbeholdning samt øvrige råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for fiskebesætningen opgøres til 70 % af salgsprisen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note	2013/14	2012/13 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	2.624.082	1.703
Personaleomkostninger	-401.658	-400
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-160.897	-184
DRIFTSRESULTAT	2.061.527	1.119
Indtægter af andre kapitalandele mv.	5.910	14
Andre finansielle indtægter	243.744	42
Andre finansielle omkostninger	-535.901	-577
RESULTAT FØR SKAT	1.775.280	598
ÅRETS RESULTAT	1.775.280	598
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.775.280	598
DISPONERET I ALT	1.775.280	598

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2014	2013 kr. 1.000
2 Grunde og bygninger.....	940.632	1.006
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	748.845	354
Materielle anlægsaktiver	1.689.477	1.360
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	49.710	44
Andre tilgodehavender	250.000	250
Finansielle anlægsaktiver	299.710	294
ANLÆGSAKTIVER	1.989.187	1.654
Råvarer og hjælpematerialer	131.000	140
Varer under fremstilling	3.744.000	3.701
Varebeholdninger.....	3.875.000	3.841
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	614.150	637
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.679.728	3.659
Andre tilgodehavender	145.748	386
Tilgodehavender.....	4.439.626	4.682
Likvide beholdninger	758.096	110
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	9.072.722	8.633
AKTIVER	11.061.909	10.287

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2014	2013 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	200.000	200
Overført resultat	-4.641.724	-6.417
4 EGENKAPITAL	-4.441.724	-6.217
Kreditinstitutter	6.049.125	6.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.028.858	1.800
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.293.836	2.306
Anden gæld	24.236	18
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	6.107.578	6.205
Kortfristede gældsforpligtelser	15.503.633	16.504
GÆLDSFORPLIGTELSE	15.503.633	16.504
PASSIVER	11.061.909	10.287
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og selskabets fortsatte drift er betinget af at pengeinstitut fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed, hvilket selskabets ledelse forventer jf. ledelsesberetningen.

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2013	1.734.401	1.406.087
Årets tilgang	0	490.105
Afgang	0	0
Kostpris 30. juni 2014	1.734.401	1.896.192
Af-/nedskrivninger 1. juli 2013	-727.990	-1.052.229
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af-/nedskrivninger	-65.779	-95.118
Af-/nedskrivninger 30. juni 2014	-793.769	-1.147.347
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	940.632	748.845

Noter

	2014	2013 kr. 1.000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2013	1.334.000	1.334
Kostpris 30. juni 2014	1.334.000	1.334
Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.334.000	-1.334
Op- og nedskrivninger 30. juni 2014	-1.334.000	-1.334
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Skandia Trading J. V. GmbH	Polen	100 %	-	-

	1/7 2013	Forslag til resultatdisponering	30/6 2014
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat	-6.417.004	1.775.280	-4.641.724
	-6.217.004	1.775.280	-4.441.724

5 Eventualposter mv.

Kautions- pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i pengeinstitut har selskabsdeltageren deponeret ejerpantebrev på kr. 3.000.000 i de af selskabet lejede ejendomme. Selskabets dambrugsanlæg mv. på lejet grund med en regnskabsmæssig værdi på kr. 940.632 er beliggende på disse ejendomme. Herudover er der afgivet virksomhedspant på kr. 3.000.000 i varedebitorer, beholdninger og fiskebesætninger samt driftsmidler mv. samt afgivet transport i kapitalandelene i datterselskabet Skandia Trading J. V. GmbH, Polen.