

ÅRSRAPPORT 2011/12

Klittens Dambrug og Put & Take ApS
c/o Revision Vestkysten, Skolegade 85, 2.
6700 Esbjerg

CVR nr. 32445624

Indsender:

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Skolegade 85, 2.
6700 Esbjerg

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 17. december 2012

Dirigent

Jørgen Kalle Sørensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september	Side	9
Balance pr. 30. september	Side	10
Noter	Side	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/12 for Klittens Dambrug og Put & Take ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 12. november 2012

Direktion:

Jørgen Kolle Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klittens Dambrug og Put & Take ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klittens Dambrug og Put & Take ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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.

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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Esbjerg, den 12. november 2012

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Jan Feldberg

Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af fiskesø med lystfiskeri, detailhandel og fiskeopdræt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 72 t.kr. mod et tilsvarende resultat året før på 18 t.kr. Af selskabets balancesum på 1.956 t.kr. udgør egenkapitalen 1.886 t.kr. hvilket svarer til ca. 96 %.

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været som forventet.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klittens Dambrug og Put & Take ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger - 20-40 år - scrapværdi 700 tus. kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tus. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises under kortfristede gældsforpligtelser.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september

Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste	<u>171.588</u>	<u>89.179</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-67.949</u>	<u>-62.165</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-67.949</u>	<u>-62.165</u>
Resultat før finansielle poster	103.639	27.014
Andre finansielle indtægter	778	1.123
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.919</u>	<u>-3.816</u>
Ordinært resultat før skat	102.498	24.321
Skat af årets resultat	<u>-30.200</u>	<u>-5.850</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>72.298</u>	<u>18.471</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>72.298</u>	<u>18.471</u>
Disponeret i alt	<u>72.298</u>	<u>18.471</u>

Balance pr. 30. september

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.751.446	1.779.395
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.000	120.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1.831.446	1.899.395
Anlægsaktiver i alt	1.831.446	1.899.395
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Periodeafgrænsningsposter	10.320	10.042
Tilgodehavender i alt	10.320	10.042
Likvide beholdninger	115.068	10.153
Likvide beholdninger i alt	115.068	10.153
Omsætningsaktiver i alt	125.388	20.195
AKTIVER I ALT	1.956.834	1.919.590

Balance pr. 30. september

Note	2012	2011
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.761.465	1.689.166
Egenkapital i alt	1.886.465	1.814.166
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	6.000	5.000
Hensatte forpligtelser i alt	6.000	5.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til associerede virksomheder	0	53.562
Selskabsskat	14.199	5.850
Anden gæld	35.170	26.012
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	64.369	100.424
Gældsforpligtelser i alt	64.369	100.424
PASSIVER I ALT	1.956.834	1.919.590

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
1. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	125.000	1.689.166	1.814.166
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>72.299</u>	<u>72.299</u>
Saldo, ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.761.465</u>	<u>1.886.465</u>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leje

Selskabet har indgået lejeaftale, på hvilke den årlige leje andrager 13 t.kr. Den samlede restbetaling udgør pr. 30.09.2012 20 t.kr.