

Foersum Teglværkssøer ApS

Foersum

Teglgårdsvej 7, 6880 Tarm

CVR-nr. 33 08 32 38

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. november 2015

Som dirigent:



Merete Borgland Clausen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Efterfølgende begivenheder	10
Personaleomkostninger	10
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10
Finansielle omkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	11
Sikkerhedsstillelser	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	11

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Teglgårdsvej 7, 6880 Tarm
CVR-nr.	33 08 32 38
Direktion	Merete Borgland Clausen
Revision	ALBJERG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th., 2605 Brøndby Telefon 38 28 42 84

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive fiskerisøer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. -63.306 mod kr. -58.409 sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. -435.775.

Den ultimative ejer vil understøtte selskabet med den nødvendige likviditet, til at gennemføre de fremtidige planlagte aktiviteter. Ledelsen er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Der pågår pt. overvejelser om at reetablere selskabskapitalen ved gældskonvertering.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Foersum Teglværkssøer ApS Foersum.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 25. november 2015

Direktionen:



.....
Merete Borgland Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Foersum Teglværkssøer ApS Foersum

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Foersum Teglværkssøer ApS Foersum for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket konklusionen skal vi henvise til note 2 hvoraf det fremgår, at den ultimative ejer vil understøtte selskabet med den nødvendige likviditet, til at gennemføre de fremtidige planlagte aktiviteter.

Udtalelse om ledelsesberetningen

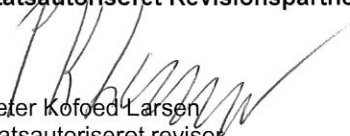
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 25. november 2015

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Peter Koføed Larsen
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttotab	-50.655	-16.417
3 Personalemkostninger	-152	-12.015
4 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-22.521	-22.521
Resultat af ordinær primær drift	-73.328	-50.953
Finansielle indtægter	4.038	0
5 Finansielle omkostninger	-16.137	-17.990
Resultat før skat	-85.427	-68.943
6 Skat af årets resultat	22.121	10.534
Årets resultat	-63.306	-58.409
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-63.306	-58.409
	-63.306	-58.409

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	74.644	88.085
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>14.377</u>	<u>23.457</u>
7 Materielle anlægsaktiver	<u>89.021</u>	<u>111.542</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>89.021</u>	<u>111.542</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	125.484	0
Udskudte skatteaktiver	0	87.281
Andre tilgodehavender	<u>15.919</u>	<u>5.035</u>
Tilgodehavender	<u>141.403</u>	<u>92.316</u>
Likvide beholdninger	<u>6.359</u>	<u>3.880</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>147.762</u>	<u>96.196</u>
Aktiver i alt	<u><u>236.783</u></u>	<u><u>207.738</u></u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-515.775</u>	<u>-452.469</u>
Egenkapital i alt	<u>-435.775</u>	<u>-372.469</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>16.082</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>16.082</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.851	7.482
Gæld til tilknyttede virksomheder	616.125	560.225
Anden gæld	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>656.476</u>	<u>580.207</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>656.476</u>	<u>580.207</u>
Passiver i alt	<u><u>236.783</u></u>	<u><u>207.738</u></u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2014	80.000	-452.469	-372.469
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-63.306	-63.306
Egenkapital pr. 30/6 2015	<u>80.000</u>	<u>-515.775</u>	<u>-435.775</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foersum Teglværkssøer ApS Foersum er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoens overgang til køber har fundet sted inden for årets udgang.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

Råvarer og hjælpematerialer mv.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til fiskeri, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Indretning af lejede lokaler og biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi 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 restværdier.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Indretning af lejede lokaler	10 år
Biler	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, opgjort 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. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

2. Efterfølgende begivenheder

Som anført i ledelsesberetningen vil den ultimative ejer understøtte selskabet med den nødvendige likviditet, til at gennemføre de fremtidige planlagte aktiviteter. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabs-bestemmelserne i selskabslovgivningen.

3. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er opgjort således:

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Lønninger	0	10.910
Andre omkostninger til social sikring	<u>152</u>	<u>1.105</u>
	<u>152</u>	<u>12.015</u>

Selskabet har ingen ansatte.

4. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

	<u>22.521</u>	<u>22.521</u>
	<u>22.521</u>	<u>22.521</u>

5. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

Andre finansielle omkostninger

	14.400	12.900
	<u>1.737</u>	<u>5.090</u>
	<u>16.137</u>	<u>17.990</u>

6. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

Årets regulering af udskudt skat

	-125.484	0
	<u>103.363</u>	<u>-10.534</u>
	<u>-22.121</u>	<u>-10.534</u>

7. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/7 2014	134.407	45.400	179.807
Kostpris pr. 30/6 2015	134.407	45.400	179.807
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/7 2014	46.322	21.943	68.265
Årets afskrivninger	13.441	9.080	22.521
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2015	59.763	31.023	90.786
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2015	74.644	14.377	89.021

8. Sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2015.

9. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MP Management ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.