MIDTJYSK AQUA ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

12/10/2012

Preben Graungaaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæring 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MIDTJYSK AQUA ApS	
	Vestermarken 3	
	8765 Klovborg	
	Telefonnummer:	70231218
	Fax:	76595021
	CVR-nr:	27214177
	Regnskabsår:	01/07/2011 - 30/06/2012
Revisor	GRAUNGAARD & PARTNERE REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB	
	Enghavevej 9D	
	7100 Vejle	
	CVR-nr:	25828135

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/2012 for Midtjysk Aqua ApS.
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Selskabets vigtigste forretningsområde er køb og salg af plastrør og dambrugsartikler samt dambrugsvirksomhed.
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt.
Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.
Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Klovborg, den 10/10/2012

Direktion

Ove Ahlgreen

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i MIDTJYSK AQUA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MIDTJYSK AQUA ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 handlinger 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, 10/10/2012

Preben Graungaard
Registreret revisor
Graungaard & Partnere Registreret Revisionsanpartsselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt:

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen i henhold til årsregnskabslovens paragraf 48.

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.
Omsætning m.v. er ikke vist i den eksterne årsrapport.
Indtægtskriterium:
Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat:
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat.
Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.
Udskudt skat på aktiver og gældsforpligtelser indregnes som en hensat forpligtelser. Udskudt skat måles som 25 % af midlertidige skattemæssige og regnskabsmæssige forskelle.
Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg/godtgørelse vedrørende skattebetalingen indgår i renterne og den betalte a'contoskat er modregnet i gældsforpligtelsen.

Leje- og leasingforhold:
Selskabet har indgået finansiel leasingaftale som er aktiveret og afskrives.
Herudover har selskabet indgået leasingaftaler, der er forbrugsorienteret. Disse udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:

Immaterielle anlægsaktiver:
Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivets økonomiske levetid. Den forventede økonomiske levetid er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver:
Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.
De enkelte aktivers brugstider er fastsat som følger:

Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Mindre aktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Leasede aktiver:
Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi

eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelsen, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.
Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.
Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.
Ved operationel leasing omkostningsføres leasingydelserne liniært over leasingperioden.

Varebeholdninger:
Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.
Beholdning af fisk, yngel og æg optages til salgsværdi.

Tilgodehavender:
Tilgodehavender er optaget til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Gældsforpligtelser i øvrigt:
Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**2.483.454**	**2.285.812**
Personaleomkostninger	**1**	-1.813.643	-1.672.522
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-87.825	-95.852
Resultat af ordinær primær drift		**581.986**	**517.438**
Andre finansielle indtægter		17.897	28.371
Øvrige finansielle omkostninger		-677.691	-509.993
Ordinært resultat før skat		**-77.808**	**35.816**
Ekstraordinært resultat før skat		**-77.808**	**35.816**
Skat af årets resultat		17.000	-12.040
Årets resultat		**-60.808**	**23.776**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-60.808	23.776
I alt		**-60.808**	**23.776**

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Goodwill		121.224	
Immaterielle anlægsaktiver i alt		**121.224**	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		146.461	195.493
Materielle anlægsaktiver i alt	**2**	**146.461**	**195.493**
Anlægsaktiver i alt		**267.685**	**195.493**
Råvarer og hjælpematerialer		1.513.000	1.480.000
Fremstillede varer og handelsvarer		7.788.691	7.197.279
Varebeholdninger i alt		**9.301.691**	**8.677.279**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		939.875	9.946.792
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.140	
Andre tilgodehavender		22.850	12.800
Tilgodehavender i alt		**971.865**	**1.007.592**
Likvide beholdninger		1.454	1.180
Omsætningsaktiver i alt		**10.275.010**	**9.686.051**
AKTIVER I ALT		**10.542.695**	**9.881.545**

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		375.371	436.180
Egenkapital i alt	**3**	**500.371**	**561.180**
Hensættelse til udskudt skat		111.500	128.500
Hensatte forpligtelser i alt		**111.500**	**128.500**
Leasingforpligtelser			32.053
Langfristede gældsforpligtelser i alt			**32.053**
Gæld til banker		5.143.416	5.127.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.388.199	3.648.991
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			6.295
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		40.639	38.704
Anden gæld		326.516	315.941
Leasingforpligtelser		32.054	22.752
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**9.930.824**	**9.159.812**
Gældsforpligtelser i alt		**9.930.824**	**9.191.865**
PASSIVER I ALT		**10.542.695**	**9.881.545**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	1719921	1594464
Pensionsbidrag	47992	50275
Andre omkostninger til social sikring	45730	27783
	1813643	1672522

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 4,8 personer mod 5,2 i forrige regnskabsår.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

Heraf udgør finansielle leasingaktiver t.kr. 48 mod t.kr. 65 sidste år.

Det indregnede aktiv, der ikke ejes af virksomheden består af 1 stk. truck.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	436180		561180
Udloddet ordinært udbytte				0
Årets resultat		-60809	0	-60809
Egenkapital ultimo	**125000**	**375371**	**0**	**500371**

Der har ikke været nogen ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje/leasingaftale med følgende forpligtelser: (Som ikke er indregnet under aktiver/passiver).

Årlig ydelse t.kr. 30 med udløb den 1/6-2014 med restforpligtelse på t.kr. 9.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev i alt t.kr. 625, og skadeløsbreve med virksomhedspant i alt t.kr. 5.000 som blandt andet omfatter simple fordringer, varebeholdninger, driftsmateriel/inventar og immaterielle rettigheder, hvis bogførte værdi pr. statusdagen udgør i alt t.kr. 10.509. Ejerpantebrev og skadesløsbreve er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabets pengeinstitut har afgivet betalingsgaranti kr. 400.000 overfor en leverandør (aftalen udløber den 1/1-2013).

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden
Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.
Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.
I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.
Årsrapporten er modtaget den 12. okt 2012.