

DORRIK ApS

CVR: 10525292

Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015

28. regnskabsår

FrejRevision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15, 4180 Sorø

DORRIK ApS
Trehøjevej 45
4070 Kirke Hyllinge

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 25. maj 2016

Dirigent: Ole Falck

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

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

DORRIK 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.

Sorø, den 25. maj 2016

Direktion

Ole Falck

Dorte Falck

Rikke Falck

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**Til kapitalejerne i**

DORRIK ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det interne regnskab er ikke omfattet af vores revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 vurderingen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 25. maj 2016

Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

Selskabet

DORRIK ApS
Trehøjevej 45
4070 Kirke Hyllinge

Telefon:
CVR-nr.: 10525292
Stiftet: 15-10-86
Hjemsted: 4070 Kirke Hyllinge

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er 28. regnskabsår

Direktion

Ole Falck
Dorte Falck
Rikke Falck

Revisor

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Selskabets hovedaktivitet:

Drift af skov- og landbrug
Adm. af egne værdipapirer
Udlejning af fast ejendom

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

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.

Resultatandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter 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**Immaterielle anlægsaktiver**

Rettigheder, der alene udgøres af betalingsrettigheder, indregnes til kostpris. Rettigheder afskrives ikke.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. 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	20-40 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 - 20 %

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter der ikke er finansiell leasing, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. 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.

Værdipapirer der består af driftsfonde og måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien på statusdagen vises i henholdsvis andre tilgodehavender eller anden gæld.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der opfylder betingelserne for sikring af dagsværdi, indregnes i resultatopgørelsen sammen med værdireguleringen af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes direkte på egenkapitalen.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrument indregnes direkte i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	3.861.438	3.133.282
1	Personaleomkostninger	-1.889.373	-1.878.069
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.048.168	-681.156
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	1.432.812	0
	Driftsresultat	2.356.709	574.057
	Indtægter af kapitalandele i ass. virksomhed	-44.257	44.951
2	Finansielle indtægter	9.417.686	4.716.574
3	Finansielle omkostninger	-6.499.574	-3.543.229
	Årets resultat før skat	5.230.564	1.792.353
	Skat af årets resultat	-19.077	-979.056
	Årets resultat	5.211.487	813.297
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	-44.257	44.951
	Overført resultat	5.255.744	768.346
	Disponering i alt	5.211.487	813.297

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Rettigheder, udvikling mv.	35.290	35.290
Immaterielle anlægsaktiver	35.290	35.290
Grunde og bygninger	90.764.776	90.380.495
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	13.800.902	9.842.497
Stambesætning	207.527	198.027
Indretning af lokaler	275.888	0
Materielle anlægsaktiver	105.049.093	100.421.019
Kapitalandele i associerede virksomhed	177.100	221.357
Værdipapirer	63.600	72.653
Finansielle anlægsaktiver	240.700	294.010
Anlægsaktiver	105.325.083	100.750.319
Varer under fremstilling	337.816	297.474
Fremstillede varer	2.535.160	1.304.119
Handelsbesætning	70.900	75.000
Varebeholdninger	2.943.876	1.676.593
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	124.056	522.752
Tilgodehavende i associerede virksomhed	128.154	203.154
Andre tilgodehavender	992.327	855.150
Periodeafgrænsningsposter	57.807	53.025
Tilgodehavende selskabsskat	73.166	21.252
Udskudt skatteaktiv	1.100.000	1.100.000
Tilgodehavende	2.475.510	2.755.333
Værdipapirer	53.823.948	53.901.867
Likvide beholdninger	1.555.673	690.003
Omsætningsaktiver	60.799.007	59.023.796
Aktiver	166.124.090	159.774.115

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve efter indre værdis metode	694	44.951
	Overført resultat	81.910.182	76.654.438
4	Egenkapital	82.110.876	76.899.389
	Realkreditinstitutter	61.451.564	52.088.234
	Pengeinstitutter	9.530.993	16.059.633
5	Langfristet gældsforpligtigelse	70.982.557	68.147.867
	Kortfristet del af langfristet gæld	637.111	443.724
	Pengeinstitutter	6.414.160	6.753.198
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	254.781	103.593
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	650.705	32.648
	Anden gæld	5.063.492	7.393.695
	Periodeafgrænsningsposter	10.408	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	13.030.657	14.726.858
	Gældsforpligtigelser	84.013.214	82.874.725
	Passiver	166.124.090	159.774.115
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	-1.661.498	-1.748.659
Pensioner	-151.712	-83.709
Andre omkostninger	-76.163	-45.701
Personaleomkostninger	-1.889.373	-1.878.069
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	1.555.193	1.252.951
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	2.504	12.340
Aktieudbytte	613.039	96.602
Realiseret gev./tab finansaktiver	1.227.440	186.870
Realiseret gevinst/tab gæld	407.203	13.853
Urealiseret kursreg. finansaktiver	5.612.307	3.153.958
Finansielle indtægter	9.417.686	4.716.574
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-1.405.682	-1.430.970
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-44.569	-176.413
Prioritetsomkostninger	-232.625	-317.120
Realiseret gevinst/tab gæld	-79.720	-4.483
Realiseret gev./tab finansaktiver	-2.201.614	-1.315.807
Urealiseret kursreg. gæld	0	-120.315
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-2.535.364	-178.121
Finansielle omkostninger	-6.499.574	-3.543.229

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	200.000	0	0	44.951	0	76.654.438	0	76.899.389
Forslag til resultatdisponering		0	0	-44.257	0	5.255.744	0	5.211.487
Ultimo	200.000	0	0	694	0	81.910.182	0	82.110.876

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				200	200
Reserve indre værdis metode				45	1
Overført resultat				76.654	81.910
Egenkapital i alt				76.899	82.111

	2015 kr.	2014 kr.
5 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-61.451.564	-52.088.234
Pengeinstitutter	-9.530.993	-16.059.633
Langfristet gældsforpligtelse	-70.982.557	-68.147.867
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-65.943.350	-65.206.846

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor kreditinstitut for selskabet Egholm Skov- og Landbrug ApS engagement. Det samlede udlån udgør pr. 31.12.15 t.kr. 7.530 kr.

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Til sikkerhed for selskabets engagementer med kreditinstitutter t.kr. 18.975 er der stillet sikkerhed i dele af selskabets likvide beholdninger og værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.15 udgør t.kr. 10.072.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 63.235 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 90.765.