

# Schelenborg Gods ApS

Fynshovedvej 417  
5390 Martofte

CVR-nr. 12937806

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. april 2016

---

Kurt Carstensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## Schelenborg Gods ApS

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Schelenborg Gods ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Martofte, den 7. april 2016

#### **Direktion**

Niels Skifter

#### **Bestyrelse**

Kjeld Kirk Kristiansen  
Formand

Niels Skifter

Kurt Carstensen

Thomas Kirk Kristiansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Schelenborg Gods ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Schelenborg Gods ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

Aarhus, den 7. april 2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Rosquist Andersen  
Statsautoriseret revisor

Nikolaj Thomsen  
Statsautoriseret revisor

## Schelenborg Gods ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	Schelenborg Gods ApS Fynshovedvej 417 5390 Martofte
CVR-nr.	12937806
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Bestyrelse</b>	Kjeld Kirk Kristiansen, Formand Niels Skifter Kurt Carstensen Thomas Kirk Kristiansen
<b>Direktion</b>	Niels Skifter
<b>Koncern</b>	Årsrapporten indgår i koncernregnskabet for det ultimative moderselskab KIRKBI A/S
<b>Revisor</b>	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab CVR-nr.: 33963556

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver ejendommen Schelenborg Gods. Selskabets væsentligste aktiviteter er landbrug og udlejning af fast ejendom samt i mindre omfang skovbrug.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -1.285.851, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 285.074.683, og en egenkapital på kr. 283.783.782.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Selskabet vil blive fusioneret med Klinkbygård ApS med virkning pr. 1. januar 2016 med Schelenborg Gods ApS som det forsættende selskab.

Der er herudover ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling efter regnskabsårets afslutning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Schelenborg Gods ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	40-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte 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).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen for egenproducerede anlægsaktiver omfatter løn- og materialeomkostninger mv., der direkte er medgået til produktionen.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Dagsværdien for afgrøder, som indgår under færdigvarer og er høstet, vurderes ifølge indgåede



## Anvendt regnskabspraksis

salgskontrakter. Har selskabet ikke indgået faste salgskontrakter vedrørende årets høst, vurderes værdien til de seneste offentliggjorte handelsværdier på de pågældende afgrøder. Dagsværdien reduceres med 15%.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Schelenborg Gods ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.343.894</b>	<b>4.494.446</b>
Personaleomkostninger	1	-4.197.726	-4.075.052
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		-5.483.141	-5.081.533
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7.336.973</b>	<b>-4.662.139</b>
Finansielle indtægter	2	2.250.224	5.208.711
Finansielle omkostninger		-10.984	-29.912
<b>Resultat før skat</b>		<b>-5.097.733</b>	<b>516.660</b>
Skat af årets resultat		3.811.882	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.285.851</b>	<b>516.660</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.285.851	516.660
		<b>-1.285.851</b>	<b>516.660</b>

## Schelenborg Gods ApS

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		149.302.859	139.505.449
Produktionsanlæg og maskiner		12.871.619	14.606.760
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		1.152.665	1.831.103
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>163.327.143</b>	<b>155.943.312</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		77.250.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.287	62.672
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>77.262.287</b>	<b>62.672</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>240.589.430</b>	<b>156.005.984</b>
Råvarer og hjælpematerialer		977.737	683.693
Fremstillede varer og handelsvarer		4.430.173	1.604.050
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.407.910</b>	<b>2.287.743</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		906.370	2.749.642
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29.153.781	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	117.933.134
Andre tilgodehavender		137.932	117.051
Udskudte skatteaktiver		8.811.895	5.000.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>39.009.978</b>	<b>125.799.827</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>67.365</b>	<b>2.736.611</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>44.485.253</b>	<b>130.824.181</b>
<b>Aktiver</b>		<b>285.074.683</b>	<b>286.830.165</b>

Schelenborg Gods ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	1.150.000	1.150.000
Reserve for opskrivninger	4	11.847.539	11.847.539
Overført resultat	5	270.786.243	272.072.094
<b>Egenkapital</b>		<b>283.783.782</b>	<b>285.069.633</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		756.928	891.661
Gæld til tilknyttede virksomheder		135.675	0
Anden gæld		398.298	868.871
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.290.901</b>	<b>1.760.532</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.290.901</b>	<b>1.760.532</b>
<b>Passiver</b>		<b>285.074.683</b>	<b>286.830.165</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.568.862	3.459.384
Pensioner	546.493	528.142
Omkostninger til social sikring	82.371	87.526
	<b>4.197.726</b>	<b>4.075.052</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.250.000	0
Andre finansielle indtægter	224	5.208.711
	<b>2.250.224</b>	<b>5.208.711</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	1.150.000	1.150.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.150.000</b>	<b>1.150.000</b>
Selskabets anpartskapital kr. 1.150.000 sammensættes således:		
12 A-anparter a kr. 100		
10.338 B-anparter a kr. 100		
1.150 C-anparter a kr. 100		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Reserve for opskrivninger</b>		
Saldo primo	11.847.539	11.847.539
<b>Saldo ultimo</b>	<b>11.847.539</b>	<b>11.847.539</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	272.072.094	271.555.434
Årets tilgang	-1.285.851	516.660
<b>Saldo ultimo</b>	<b>270.786.243</b>	<b>272.072.094</b>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet indgår pr. 1. juli 2015 i sambeskatning, hvor selskabets ultimative moderselskab KIRKBI A/S er administrationselskab. Selskabet hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. inkl. tillæg og renter. Selskabet hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat inkl. tillæg og renter, der påhviler selskaber i sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse bliver aktuel.		
Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen.		
<b>7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. balancedagen.		