

A/S Ladegård Mark- og Skovbrug

Thorsbjerggade 20, 6500 Vojens

CVR-nr. 15 03 96 98

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2018

Dirigent:



.....
Finn Petersen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for A/S Ladegård Mark- og Skovbrug for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 5. december 2018

Direktion:




Finn Petersen
direktør

Bestyrelse:



Finn Petersen
formand



Vicki Petersen



Sabrina Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A/S Ladegård Mark- og Skovbrug

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S Ladegård Mark- og Skovbrug for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 5. december 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Mortensen
statsaut. revisor
mne32743



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	A/S Ladegård Mark- og Skovbrug
Adresse, postnr., by	Thorsbjerggade 20, 6500 Vojens
CVR-nr.	15 03 96 98
Stiftet	1. april 1991
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Finn Petersen, formand Vicki Petersen Sabrina Petersen
Direktion	Finn Petersen, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Norgesvej 24 B, 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive land- og skovbrugs virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 2.634.966 kr. mod et underskud på 1.016.875 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 15.627.040 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste/bruttotab	783.257	-22.045
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-719.853	-506.197
	Resultat før finansielle poster	63.404	-528.242
3	Finansielle omkostninger	-245.242	-221.444
	Resultat før skat	-181.838	-749.686
4	Skat af årets resultat	2.816.804	-267.189
	Årets resultat	2.634.966	-1.016.875
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	2.634.966	-1.016.875
		2.634.966	-1.016.875

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	32.727.076	33.124.309
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	239.000	561.620
		<u>32.966.076</u>	<u>33.685.929</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>32.966.076</u>	<u>33.685.929</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varer under fremstilling	202.873	0
		<u>202.873</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	92.681	116.809
	Periodeafgrænsningsposter	57.077	55.046
		<u>149.758</u>	<u>171.855</u>
	Likvide beholdninger	<u>364.730</u>	<u>198.141</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>717.361</u>	<u>369.996</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>33.683.437</u></u>	<u><u>34.055.925</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	3.000.000	3.000.000
	Reserve for opskrivninger	7.075.453	7.075.453
	Overført resultat	5.551.587	2.916.621
	Egenkapital i alt	<u>15.627.040</u>	<u>12.992.074</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	797.732	3.560.241
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>797.732</u>	<u>3.560.241</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	15.952.000	15.952.000
		<u>15.952.000</u>	<u>15.952.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	631.603	548.469
	Skyldig selskabsskat	71.851	122.914
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	180.863	222.644
	Deposita	0	426.200
	Anden gæld	36.101	25.001
	Periodeafgrænsningsposter	386.247	206.382
		<u>1.306.665</u>	<u>1.551.610</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.258.665</u>	<u>17.503.610</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>33.683.437</u></u>	<u><u>34.055.925</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	3.000.000	7.075.453	2.916.621	12.992.074
Overført via resultatdisponering	0	0	2.634.966	2.634.966
Egenkapital 30. juni 2018	3.000.000	7.075.453	5.551.587	15.627.040

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Ladegård Mark- og Skovbrug for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2017 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50 - 100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Grunde og bygninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende måles til dagsværdi efter årsregnskabslovens §41. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien på jorden fastsættes på grundlag af en vurdering, som er baseret på jordpriser for området. Værdien på bygninger fastsættes på baggrund af kvadratmeterpriser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	245.242	221.444
	<u>245.242</u>	<u>221.444</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-2.762.509	267.189
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-54.295	0
	<u>-2.816.804</u>	<u>267.189</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2017	28.718.486	5.275.764	33.994.250
Kostpris 30. juni 2018	28.718.486	5.275.764	33.994.250
Opskrivninger 1. juli 2017	8.584.653	0	8.584.653
Opskrivninger 30. juni 2018	8.584.653	0	8.584.653
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	4.178.830	4.714.144	8.892.974
Afskrivninger	397.233	322.620	719.853
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	4.576.063	5.036.764	9.612.827
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>32.727.076</u>	<u>239.000</u>	<u>32.966.076</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>24.142.423</u>	<u>0</u>	

Ved beregningen af værdien er jordpriser medtaget til 50.000 kr - 175.000 kr. pr. ha, driftsbygninger til gns.pris på 1.250 kr. pr. stiplads og boliger til en m2 pris på 3.000 kr. - 7.500 kr.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 14.531.735 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens mellemværende med kreditinstitut er der afgivet ejerpantebrev med pant i ejendommen Ladegårdvej 20, 6100 Haderslev. Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 22.328 kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet pantebrev på 7.915 tkr. med pant i ejendommen Ladegårdvej 20, 6100 Haderslev samt pantebrev på 8.037 tkr. med pant i ejendommen Ladegårdvej 20 og Østerskovvej 3. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 25.056 tkr.