

Avlscentret Holmegård A/S Årsrapport

CVR: 16221945

1. januar 2015 - 31. december 2015

Avlscentret Holmegård A/S
v/Hugo Skov Jakobsen
Faldsledvej 37
5600 Fåborg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 25-05-2016

Dirigent: Lis Løvendal

Centrovic 

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

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

Avlscentret Holmegård A/S

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.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fåborg, den 25-05-2016

Direktion

Hugo Skov Jakobsen

Bestyrelse

Hugo Skov Jakobsen

Marianne N. Jakobsen

Ulla Skov Jakobsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING**Til kapitalejerne i**

Avlscentret Holmegård A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for ovennævnte selskab, som omfatter balance pr. 31. december 2015, samt resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2015 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke i alle væsentlige henseender giver et retvisende billede af ovennævnte selskabs aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vissenbjerg, den 25-05-2016

Centrovic

CVR nr. 26935865

Lars Berg Rasmussen

Reg. revisor

Selskabet

Avlscentret Holmegård A/S
Faldsledvej 37
5600 Faaborg

Telefon: 62681035
E-mail: Holmegrd@post10.tele.dk
CVR-nr.: 16221945
Stiftet: 22.06.1992
Hjemsted: Faaborg-Midtfyns kommune 5750 Ringe

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Hugo Skov Jakobsen
Marianne N. Jakobsen
Ulla Skov Jakobsen

Direktion

Hugo Skov Jakobsen

Revisor

Centrovic
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

Pengeinstitut

Sparekassen Faaborg

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er at forestå driften af Avlcenteret Holmegård ApS, samt egne og tilforpagtede arealer.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor kvoter og betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for højere klasser

- .. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.
Ledelsesberetning

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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hugo Skov Jakobsen Holding ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Rettigheder, der udgøres af leverings- og betalingsrettigheder, indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsprisen på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Opskrivning af rettighederne til dagsværdi foretages med henvisning til årsregnskabslovens bestemmelser om det retvisende billede. 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 optages til kostpris og indregnes efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivninger føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi

efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på jord og grunde. Der foretages lineære afskrivninger på bygninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Stuehus og udlejningsejendomme	50 år	50 %
Øvrige bygninger	20-40 år	0-20 %

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger på driftsmateriel og inventar baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg	10-20 år	0-20 %
Driftsmateriel og inventar	5-15 år	0-20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15.000 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 vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen og anslås til tillæg 158% af normalhandelsværdi, idet det er en avlsbesætning med særlig høj værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

Varebeholdning

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.

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 for afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, som svarer til kontant restgæld reguleret med restandel af låneomkostninger. Låneomkostninger resultatføres over lånets forventede løbetid. Låneomkostninger under 25.000 kr. aktiveres ikke.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	1.200.128	2.088.294
1	Personaleomkostninger	-1.273.320	-1.189.916
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-570.266	-591.112
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	4.554
	Driftsresultat	-643.458	311.820
	Finansielle indtægter	212.641	244.926
	Finansielle omkostninger	-688.125	-818.169
	Årets resultat før skat	-1.118.942	-261.423
	Skat af årets resultat	301.179	-18.000
	Årets resultat	-817.763	-279.423
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-817.763	-279.423
	Disponering i alt	-817.763	-279.423

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Rettigheder, udvikling mv.	4.730.000	4.730.000
Immaterielle anlægsaktiver	4.730.000	4.730.000
Grunde og bygninger	24.678.620	24.932.399
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.035.908	1.352.395
Stambesætning	4.562.128	4.825.920
Materielle anlægsaktiver	30.276.656	31.110.714
Værdipapirer	1.784.455	1.597.830
Finansielle anlægsaktiver	1.784.455	1.597.830
Anlægsaktiver	36.791.111	37.438.544
Råvarer og hjælpematerialer	189.095	204.073
Varer under fremstilling	160.775	136.560
Fremstillede varer	267.900	72.000
Handelsbesætning	1.175.250	1.182.900
Varebeholdninger	1.793.020	1.595.533
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	351.844	839.276
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	1.449.683	1.487.194
Andre tilgodehavender	28.477	10.636
Tilgodehavende	1.830.004	2.337.106
Værdipapirer	105	105
Likvide beholdninger	572	165.155
Omsætningsaktiver	3.623.701	4.097.899
Aktiver	40.414.812	41.536.443

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	620.000	620.000
	Reserve for opskrivning	10.443.839	10.389.839
	Overført resultat	-1.002.343	-184.580
2	Egenkapital	10.061.496	10.825.259
	Hensættelser til udskudt skat	2.350.000	2.710.000
	Hensatte forpligtelser	2.350.000	2.710.000
	Realkreditinstitutter	15.818.051	15.998.447
	Pengeinstitutter	5.123.510	5.605.271
	Leasingforpligtelser	183.704	229.831
3	Langfristet gældsforpligtigelse	21.125.265	21.833.549
	Kortfristet del af langfristet gæld	766.000	862.400
	Pengeinstitutter	1.674.563	1.118.169
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	800.806	731.353
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.586.276	3.419.822
	Anden gæld	50.406	35.891
	Kortfristet gældsforpligtigelse	6.878.051	6.167.635
	Gældsforpligtigelser	28.003.316	28.001.184
	Passiver	40.414.812	41.536.443
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-1.104.380	-1.024.762
Pensioner	-91.552	-92.788
Andre omkostninger	-77.388	-72.366
Personalemkostninger	-1.273.320	-1.189.916

2 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	620.000	10.389.839	-184.580	0	10.825.259
Opskrivninger i året		54.000			54.000
Forslag til resultatdisponering		0	-817.763	0	-817.763
Ultimo	620.000	10.443.839	-1.002.343	0	10.061.496

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	620	620	620	620	620
Reserve for opskrivning	10.051	10.046	10.038	10.390	10.444
Overført resultat	-473	-428	87	-185	-1.002
Egenkapital i alt	10.197	10.238	10.745	10.825	10.061

	2015 kr.	2014 kr.
3 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-15.818.051	-15.998.447
Pengeinstitutter	-5.123.510	-5.605.271
Leasingforpligtelser	-183.704	-229.831
Langfristet gældsforpligtelse	-21.125.265	-21.833.549
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-17.243.265	-18.383.949

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Hugo Skov Jakobsen Holding ApS. Som sambeskatte selskab, der er helejet, hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Leje af erhvervsbygninger og jord

Driftsbygning og stuehus med årlig ydelse på 234 t.kr. Med en løbende aftale.

Jord med årlig ydelse på 332 t.kr. Med en løbende aftale.

Svinestald og gylletank med årlig ydelse på 72 t.kr. Med en løbende aftale.

Leje af staldanlæg med årlig ydelse på 40 t.kr. Med en løbende aftale.

Leaset traktor med en ydelse pr. år. på kr. 59.000. Kontrakten udløber i 2018.
Restgæld pr 31/12-15 er kr. 183.700

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør ca 24,7 mio. kr.

Virksomhedens ejer har udstedt ejerpantebreve, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrev er deponeret til sikkerhed for bankgæld. Der henvises til tingbogen.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel m.v. som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37 og 38.

Oplysninger om sikkerhedsstillelser og tilgodehavender fås hos ledelsen: Hugo Skov Jakobsen

