

Søndergaarden ApS

Sydvestvej 2
4583 Sjællands Odde
CVR-nr. 17 07 33 46

Årsrapport for 1. juli 2017 - 30. juni 2018
(25. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2018

Mette Riis Schmidt
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Søndergaarden ApS
Sydvestvej 2
4583 Sjællands Odde

CVR-nr.: 17 07 33 46

Stiftet: 8. juli 1993

Hjemsted: Odsherred

Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion Mette Riis Schmidt

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Søndergaarden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjællands Odde, den 5. december 2018

I direktionen:

Mette Riis Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Søndergaarden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søndergaarden ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 5. december 2018

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af landbrugsarealer og produktion af musik mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 567.

Egenkapitalen udgør kr. 9.642.808.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Søndergaarden ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultatandele af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Edb	5 år	0%

Fortjeneste eller 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 andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser 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 forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE		-110.251	-67.322
Personaleomkostninger.....	1	<u>-246.282</u>	<u>-243.976</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-356.533	-311.298
Afskrivninger		<u>-132.208</u>	<u>-132.208</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-488.741	-443.506
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		39.203	-7.467
Finansielle indtægter		567.351	919.013
Finansielle omkostninger		<u>-117.246</u>	<u>-88.821</u>
RESULTAT FØR SKAT		567	379.219
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-4.571</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>567</u></u>	<u><u>374.648</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
Overført resultat		<u>-52.333</u>	<u>322.948</u>
Disponeret i alt		<u><u>567</u></u>	<u><u>374.648</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/06-18	30/06-17
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		0	0
Grunde og bygninger		<u>5.771.168</u>	<u>5.903.376</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>5.771.168</u>	<u>5.903.376</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>607.517</u>	<u>568.314</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>607.517</u>	<u>568.314</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>6.378.685</u>	<u>6.471.690</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		28.500	49.749
Andre tilgodehavender		75.892	110.250
Selskabsskat		132.245	109.593
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.076</u>	<u>57.261</u>
Tilgodehavender i alt		<u>247.713</u>	<u>326.853</u>
Værdipapirer		<u>7.123.954</u>	<u>7.388.278</u>
Likvide beholdninger		<u>562.606</u>	<u>156.761</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>7.934.273</u>	<u>7.871.892</u>
AKTIVER I ALT		<u>14.312.958</u>	<u>14.343.582</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/06-18	30/06-17
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.464.908	9.517.241
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>52.900</u>	<u>51.700</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>9.642.808</u>	<u>9.693.941</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter	2	<u>3.352.467</u>	<u>3.545.901</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.352.467</u>	<u>3.545.901</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	192.942	191.660
Gæld til pengeinstitutter.....		993.092	803.230
Anden gæld		<u>131.649</u>	<u>108.850</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.317.683</u>	<u>1.103.740</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>4.670.150</u>	<u>4.649.641</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>14.312.958</u></u>	<u><u>14.343.582</u></u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

1 Personaleforhold	2017/18	2016/17			
Lønninger	241.620	238.920			
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.662</u>	<u>5.056</u>			
Personale omkostninger i alt	<u>246.282</u>	<u>243.976</u>			
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>			
2 Gæld til kreditinstitutter	30/06-18	Afdrag	Restgæld	Restgæld	
	Gæld i alt	næste år	efter 1 år	efter 5 år	
Prioritetsgæld	<u>3.545.409</u>	<u>192.942</u>	<u>3.352.467</u>	<u>2.571.926</u>	
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.545.409</u>	<u>192.942</u>	<u>3.352.467</u>	<u>2.571.926</u>	

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor realkreditinstitutter kr. 3.545.409, nominelt beløb kr. 5.000.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør kr. 5.771.168.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor pengeinstitutter, er der givet pant i selskabets værdipapirdepot og EUR-konto.