

---

# ***Ørnfeldt Gods A/S***

Ørnfeldtvej 102, 5300 Kerteminde

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 17 91 43 16

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 23/5 2017

Lisbet Hastrup  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Noter, regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ørnfeldt Gods A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 23. maj 2017

## Direktion

Lisbet Hastrup

## Bestyrelse

Niels Johannes Hastrup  
formand

Lisbet Hastrup

Anders Hastrup

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ørnfeldt Gods A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ørnfeldt Gods A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Odense, den 23. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Poul Erik Jacobsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Ørnfeldt Gods A/S Ørnfeldtvej 102 5300 Kerteminde  CVR-nr.: 17 91 43 16 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 65. regnskabsår Hjemstedskommune: Kerteminde
<b>Bestyrelse</b>	Niels Johannes Hastrup, formand Lisbet Hastrup Anders Hastrup
<b>Direktion</b>	Lisbet Hastrup
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>963.590</b>	<b>1.056</b>
Personaleomkostninger	2	-888.602	-781
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-242.766	-498
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-167.778</b>	<b>-223</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-76.826	-42
Finansielle indtægter		18.375	17
Finansielle omkostninger	4	-291.100	-356
<b>Resultat før skat</b>		<b>-517.329</b>	<b>-604</b>
Skat af årets resultat	5	97.373	104
<b>Årets resultat</b>		<b>-419.956</b>	<b>-500</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-419.956	-500
		<b>-419.956</b>	<b>-500</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 TDKK
Grunde og bygninger		10.844.370	11.106
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.002.385	1.502
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>12.846.755</b>	<b>12.608</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	3.165.302	3.742
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.165.302</b>	<b>3.742</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>16.012.057</b>	<b>16.350</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.913.006</b>	<b>1.481</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		438.153	851
Andre tilgodehavender		138.239	356
Udskudt skatteaktiv		503.822	407
Selskabsskat		1.295	1
Periodeafgrænsningsposter		25.248	25
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.106.757</b>	<b>1.640</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>317.083</b>	<b>326</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>46.465</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.383.311</b>	<b>3.447</b>
<b>Aktiver</b>		<b>19.395.368</b>	<b>19.797</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 TDKK
Selskabskapital		820.000	820
Reserve for opskrivninger		5.080.298	5.080
Overført resultat		1.750.339	2.170
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>7.650.637</b>	<b>8.070</b>
Gæld til realkreditinstitutter		8.927.970	9.045
Kreditinstitutter		162.570	271
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>9.090.540</b>	<b>9.316</b>
Gæld til realkreditinstitutter	9	117.000	116
Kreditinstitutter	9	107.000	297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		410.229	1.035
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.133.566	233
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		640.000	500
Anden gæld		246.396	230
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.654.191</b>	<b>2.411</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>11.744.731</b>	<b>11.727</b>
<b>Passiver</b>		<b>19.395.368</b>	<b>19.797</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for op-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>skrivninger</u>	<u>resultat</u>	<u>DKK</u>
		<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	
Egenkapital 1. januar	820.000	5.080.298	2.170.295	8.070.593
Årets resultat	0	0	-419.956	-419.956
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>820.000</b>	<b>5.080.298</b>	<b>1.750.339</b>	<b>7.650.637</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, industri, land- og skovbrug samt anden i forbindelse dermed stående virksomhed.

	2016 DKK	2015 TDKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	813.512	687
Pensioner	55.150	57
Andre omkostninger til social sikring	10.461	21
Andre personaleomkostninger	9.479	16
	<u>888.602</u>	<u>781</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	661.501	508
Gevinst og tab ved afhændelse	-418.735	-10
	<u>242.766</u>	<u>498</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	43.941	16
Andre finansielle omkostninger	247.159	340
	<u>291.100</u>	<u>356</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-97.373	0
Årets udskudte skat	0	-104
	<u>-97.373</u>	<u>-104</u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	13.745.934	4.252.380	17.998.314
Tilgang i årets løb	0	1.021.616	1.021.616
Afgang i årets løb	0	-1.204.209	-1.204.209
Kostpris 31. december	13.745.934	4.069.787	17.815.721
Opskrivninger 1. januar	6.773.731	0	6.773.731
Opskrivninger 31. december	6.773.731	0	6.773.731
Ned- og afskrivninger 1. januar	9.413.409	2.750.371	12.163.780
Årets afskrivninger	261.886	399.613	661.499
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.082.582	-1.082.582
Ned- og afskrivninger 31. december	9.675.295	2.067.402	11.742.697
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>10.844.370</b>	<b>2.002.385</b>	<b>12.846.755</b>

## 7 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2016 DKK	2015 TDKK
Kostpris 1. januar	4.772.001	4.772
Kostpris 31. december	4.772.001	4.772
Værdireguleringer 1. januar	-1.029.873	-488
Årets resultat	-76.826	-42
Udbytte til moderselskabet	-500.000	-500
Værdireguleringer 31. december	-1.606.699	-1.030
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.165.302</b>	<b>3.742</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ulriksholm A/S	Kerteminde	500.000	100%	3.174.096	-68.032

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi</u> DKK
A-aktier	90	90.000
B-aktier	730	730.000
		<u><b>820.000</b></u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	8.453.970	8.552
Mellem 1 og 5 år	474.000	493
Langfristet del	<u>8.927.970</u>	<u>9.045</u>
Inden for 1 år	<u>117.000</u>	<u>116</u>
	<u><b>9.044.970</b></u>	<u><b>9.161</b></u>

### Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	162.570	271
Langfristet del	<u>162.570</u>	<u>271</u>
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>107.000</u>	<u>297</u>
	<u><b>269.570</b></u>	<u><b>568</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> TDKK
<b>10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Realkreditpantebrev på nom TDKK 9.219 med pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på:	10.844.370	11.106.258

### 11 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Lisbet Hastrup, Kerteminde

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ørnfeldt Gods A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Noter, regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

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

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

## Finansielle poster

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



# Noter, regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

## **Noter, regnskabspraksis**

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Værdipapirer og kapitalandele omfatter også unoterede aktier, der måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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.

## **Noter, regnskabspraksis**

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.