

**Knudshoved ApS  
Østervej 1-3  
8832 Skals  
CVR-nr. 18889102**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.11.2016

**Dirigent**

---

Navn: Henrik Heide Ottosen

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Knudshoved ApS

Østervej 1-3

8832 Skals

CVR-nr.: 18889102

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Ove Glerup

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Knudshoved ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 23.11.2016

### **Direktion**

Ove Glerup

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Knudshoved ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Knudshoved ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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.

Viborg, den 23.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i drift af landbrug.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat på (597) t.kr. anses for utilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer for det kommende år en forbedret indtjening.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostningerne omfatter de variable- og faste produktionsomkostninger i forbindelse med driften af landbruget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, tab på debitorer mv.

### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede anparter, der måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.931.044</b>	<b>2.423.444</b>
Personaleomkostninger	1	(1.915.489)	(1.909.020)
Af- og nedskrivninger		<u>(708.243)</u>	<u>(1.053.452)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(692.688)</b>	<b>(539.028)</b>
Andre finansielle indtægter		16.795	20.594
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(170.178)</u>	<u>(177.285)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(846.071)</b>	<b>(695.719)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>248.805</u>	<u>150.199</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(597.266)</u></b>	<b><u>(545.520)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(597.266)</u>	<u>(545.520)</u>
		<b><u>(597.266)</u></b>	<b><u>(545.520)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.785.204	2.938.578
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.630.228	7.075.033
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>11.415.432</b>	<b>10.013.611</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		115.357	115.142
Andre tilgodehavender		500.000	500.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>615.357</b>	<b>615.142</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>12.030.789</b>	<b>10.628.753</b>
Råvarer og hjælpematerialer		4.808.225	3.720.240
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.808.225</b>	<b>3.720.240</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		144.878	24.866
Udskudt skat		0	569.600
Andre tilgodehavender		617.183	93.169
Tilgodehavende selskabsskat		534.966	0
Periodeafgrænsningsposter		48.199	75.504
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.345.226</b>	<b>763.139</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>40.394</b>	<b>2.600.530</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.193.845</b>	<b>7.083.909</b>
<b>Aktiver</b>		<b>18.224.634</b>	<b>17.712.662</b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	530.000	530.000
Overført overskud eller underskud		4.648.857	5.246.123
<b>Egenkapital</b>		<b><u>5.178.857</u></b>	<b><u>5.776.123</u></b>
Udskudt skat		421.900	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>421.900</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.425.000	6.425.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.425.000</u></b>	<b><u>6.425.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.573.115	279.124
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.360.031	4.987.897
Anden gæld		265.731	244.518
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.198.877</u></b>	<b><u>5.511.539</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>12.623.877</u></b>	<b><u>11.936.539</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>18.224.634</u></b>	<b><u>17.712.662</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Koncernforhold	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	530.000	5.246.123	5.776.123
Årets resultat	0	(597.266)	(597.266)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>530.000</b>	<b>4.648.857</b>	<b>5.178.857</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.633.975	1.631.761
Pensioner	174.384	184.885
Andre omkostninger til social sikring	107.130	92.374
	<u><b>1.915.489</b></u>	<u><b>1.909.020</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	165.473	177.285
Renteomkostninger i øvrigt	4.705	0
	<u><b>170.178</b></u>	<u><b>177.285</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(534.966)	(430.989)
Ændring af udskudt skat	991.500	280.790
Regulering vedrørende tidligere år	(705.339)	0
	<u><b>(248.805)</b></u>	<u><b>(150.199)</b></u>
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	4.222.767	11.158.919
Tilgange	0	2.672.664
Afgange	0	(451.286)
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>4.222.767</b></u>	<u><b>13.380.297</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.284.189)	(4.083.886)
Årets afskrivninger	(153.374)	(973.135)
Tilbageførsel ved afgange	0	306.952
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(1.437.563)</b></u>	<u><b>(4.750.069)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>2.785.204</b></u>	<u><b>8.630.228</b></u>

## Noter

	<b>Andre vær- dipapirer og kapitalan- dele kr.</b>	<b>Andre tilgo- dehavender kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	115.142	500.000
Tilgange	215	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>115.357</b>	<b>500.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>115.357</b>	<b>500.000</b>

Andre tilgodehavender består af tilgodehavende depositum hos moderselskabet Glerup A/S.

	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>	<b>2013/14 kr.</b>	<b>2012/13 kr.</b>	<b>2011/12 kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>					
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>					
Virksomhedskapital primo	530.000	530.000	530.000	400.000	400.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	530.000	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	(400.000)	0
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>530.000</b>	<b>530.000</b>	<b>530.000</b>	<b>530.000</b>	<b>400.000</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Glerup A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildebeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 8. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:  
Glerup A/S, Østervej 1, 8832 Skals.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:  
Glerup A/S, Østervej 1, 8832 Skals.