

Fjellebro ApS
Over Lyngen 4
4720 Præstø

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september
2018

(13. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 14/2 2019

Peder Andersen
Dirigent

CVR nr. 20 30 84 00

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	6
Balance pr. 30. september 2018	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Fjellebro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 13. februar 2019

Direktion

Peder Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Fjellebro ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fjellebro ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vissenbjerg, den 13. februar 2019

ERC Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34 20 50 78

Helle Østergaard
registreret revisor
MNE-nr. mne16306

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fjellebro ApS Over Lyngen 4 4720 Præstø
	Telefon: 55999541
	CVR-nr.: 20 30 84 00
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
	Hjemsted: Vordingborg Kommune
Direktion	Peder Andersen
Revisor	ERC Revision Godkendt revisionsanpartsselskab Damsbovej 11 5492 Vissenbjerg
Pengeinstitut	Nordea Jernbanegade 27, 1. sal 4690 Haslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion af el og varme fra biogas og bortforpagtning af jord og bygninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 2.016.377, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 5.572.087.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste		4.589.747	5.289.162
Personaleomkostninger	1	-1.114.990	-739.027
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-614.823	-529.330
Andre driftsomkostninger		-708	0
Resultat før finansielle poster		2.859.226	4.020.805
Finansielle indtægter	2	57.975	92.665
Finansielle omkostninger	3	-163.587	-213.614
Resultat før skat		2.753.614	3.899.856
Skat af årets resultat	4	-737.237	-802.434
Årets resultat		2.016.377	3.097.422
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.000.000	3.000.000
Overført resultat		16.377	97.422
		2.016.377	3.097.422

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		10.064.280	10.274.904
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.380.858	1.349.790
		<u>12.445.138</u>	<u>11.624.694</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.445.138</u>	<u>11.624.694</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		1.049.820	150.075
		<u>1.049.820</u>	<u>150.075</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		828.024	773.783
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.848.588	2.225.209
Andre tilgodehavender		548.738	227.712
		<u>3.225.350</u>	<u>3.226.704</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>20.188</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.275.170</u>	<u>3.396.967</u>
Aktiver i alt		<u>16.720.308</u>	<u>15.021.661</u>

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		2.484.803	1.969.998
Overført resultat		962.284	1.288.257
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	3.000.000
		<u>5.572.087</u>	<u>6.383.255</u>
Egenkapital i alt			
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		236.047	201.665
		<u>236.047</u>	<u>201.665</u>
Hensatte forpligtelser i alt			
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Gæld til realkreditinstitutter		7.086.556	7.282.549
Andre kreditinstitutter		1.157.395	449.070
Leasingforpligtelser		323.856	0
		<u>8.567.807</u>	<u>7.731.619</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	477.500	278.000
Kreditinstitutter		547.307	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		40.000	43.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		276.294	330.608
Gæld til tilknyttede virksomheder		160.854	0
Anden gæld		842.412	52.764
		<u>2.344.367</u>	<u>705.122</u>
Gældsforpligtelser i alt			
		<u>10.912.174</u>	<u>8.436.741</u>
Passiver i alt			
		<u>16.720.308</u>	<u>15.021.661</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	1.969.998	1.288.257	3.000.000	6.383.255
Korrektion skat opskrivning tidl. år	0	452.873	-342.350	0	110.523
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2017	125.000	2.422.871	945.907	3.000.000	6.493.778
Betalt udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	0	16.377	2.000.000	2.016.377
Skat af egenkapitalbevægelser	0	61.932	0	0	61.932
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 30. september 2018	125.000	2.484.803	962.284	2.000.000	5.572.087
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.035.099	658.306
Pensioner	71.048	71.202
Andre omkostninger til social sikring	8.843	9.519
	<u>1.114.990</u>	<u>739.027</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>57.975</u>	<u>92.665</u>
	<u>57.975</u>	<u>92.665</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.539	0
Andre finansielle omkostninger	<u>155.048</u>	<u>213.614</u>
	<u>163.587</u>	<u>213.614</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	530.400	736.730
Årets udskudte skat	34.382	65.704
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>110.523</u>	<u>0</u>
	<u>675.305</u>	<u>802.434</u>
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat:	737.237	802.434
Skat af egenkapitalbevægelser	<u>-61.932</u>	<u>0</u>
	<u>675.305</u>	<u>802.434</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017	10.177.004	4.579.019
Tilgang i årets løb	0	1.500.975
Afgang i årets løb	0	-66.500
	<u>10.177.004</u>	<u>6.013.494</u>
Kostpris 30. september 2018	10.177.004	6.013.494
Opskrivninger 1. oktober 2017	2.525.638	0
Opskrivninger 30. september 2018	2.525.638	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	2.427.738	3.229.229
Årets afskrivninger	210.624	404.199
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-792
	<u>2.638.362</u>	<u>3.632.636</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	2.638.362	3.632.636
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>10.064.280</u>	<u>2.380.858</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	444.643

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.484.549	7.288.556	202.000	6.369.280
Andre kreditinstitutter	525.070	1.365.195	207.800	326.195
Leasingforpligtelser	0	391.556	67.700	0
	<u>8.009.619</u>	<u>9.045.307</u>	<u>477.500</u>	<u>6.695.475</u>

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i Lynggård-koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og klideskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2018 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

Eventualforpligtelser overfor tilknyttede selskaber

Selskabet har stillet kaution for tilknyttet virksomheds banklån, maks. 2.200 t.kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld på 7,3 mio. kr. er der afgivet pant i selskabets materielle anlægsaktiver med en samlet bogført værdi på 12,4 mio. kr.

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter er der endvidere deponeret ejerpantebrev 3,6 mio. kr. i en af selskabets ejendomme, hvis bogførte værdi udgør 8,0 mio. kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 1.365 t.kr. er der taget ejendomsforbehold i maskiner og anlæg bogført til 1.491 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjellebro ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af el, varme og udlejning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af anlægsaktiver, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Jord og grunde afskrives ikke, men måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Drænanlæg	50 år	0 %
Boliger	50 år	0 %
Driftsbygninger	30 år	0 %
Maskiner og inventar	5-15 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Selskabsskat 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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld er således 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 amortisering 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 nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.