



Mølleskovgård ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 20967773

01.07.2016 – 30.06.2017

ERIK KRISTENSEN

VANTINGEVEJ 11, 5750 RINGE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 23-11-2017

Dirigent: Erik Kristensen



DAMBOVEJ 11 • 5492 VISSENBJERG

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for:

Mølleskovgaard ApS

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 vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 23-11-2017

DIREKTION

Erik Kristensen

REVISORS ERKLÆRING

Til den daglige ledelse i Mølleskovgård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vissenbjerg, den 23-11-2017

ERC Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 34205078

Helle Østergaard

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Mølleskovgaard ApS
Vantingevej 11
5750 Ringe

Telefon: 62 66 10 37
CVR-nr.: 20 96 77 73
Stiftet: 01.01.1998
Hjemsted: 5750 Ringe

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

DIREKTION

Erik Kristensen

REVISOR

ERC Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

PENGEINSTITUT

Nordea Bank, Erhvervsafdeling Fyn
Vestergade 64
5100 Odense C

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er forpagtningsindtægt og udlejning.

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 mindre tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen som omfatter forpagtning indregnes i resultatopgørelsen, hvis 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 vedrørende udlejning.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

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.

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.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Rettigheder, der alene udgøres af betalingsrettigheder, indregnes til kostpris.

Rettigheder afskrives over 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udlejningsejendomme 60 år 40-75 %

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Inventar og solcelleanlæg	20 år	0 %

Aktiver med en anskaffessum på under 15.000 kr. pr. enhed, indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre kapitalandele måles til dagsværdi. (Børskurs på balancedagen) Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

TILGODEHAVENDER

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

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 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. For ejendommen indregnes ejendomsavance.

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.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet ved anvendelse af den særlige landbrugsparagraf i ejendomsavancebeskatningslovens § 5A med hensyntagen til eventuelle genvundne afskrivninger.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

RESULTATOPGØRELSE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	227.975	309.038
1	Personaleomkostninger	-114.625	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-44.753	-50.023
	DRIFTSRESULTAT	68.597	259.015
	Finansielle indtægter	4.969	17.891
	Finansielle omkostninger	-127.752	-122.424
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-54.186	154.482
	Skat af årets resultat	-8.200	45.200
	ÅRETS RESULTAT	-62.386	199.682
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-62.386	199.682
	Disponering i alt	-62.386	199.682

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Rettigheder, udvikling mv.	1.000	2.000
	Immaterielle anlægsaktiver	1.000	2.000
	Jord	6.457.760	6.457.760
	Bygninger og installationer	3.024.392	3.050.526
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	215.242	232.861
	Materielle anlægsaktiver	9.697.394	9.741.147
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.327	7.327
	Finansielle anlægsaktiver	7.327	7.327
	ANLÆGSAKTIVER	9.705.721	9.750.474
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.800	0
	Andre tilgodehavender	1.509	285
2	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse	0	111.125
	Tilgodehavender selskabsskat	5.000	5.000
	Tilgodehavender	17.309	116.410
	OMSÆTNINGSAKTIVER	17.309	116.410
	AKTIVER	9.723.030	9.866.884

BALANCE

	2016/17	2015/16
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivning	3.285.496	3.238.496
Overført resultat	-50.223	12.163
Egenkapital	3.360.273	3.375.659
Hensættelser til udskudt skat	350.000	388.800
Hensatte forpligtelser	350.000	388.800
Realkreditinstitutter	5.736.070	5.855.240
Langfristede gældsforpligtelser	5.736.070	5.855.240
Kortfristet del af langfristet gæld	100.547	81.006
Pengeinstitutter	143.253	101.283
Leverandører af vare og tjenesteydelser	68	95
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	200	0
Anden gæld	32.618	64.800
Kortfristede gældsforpligtelser	276.686	247.184
GÆLDSFORPLIGTELSE	6.012.756	6.102.424
PASSIVER	9.723.030	9.866.884

3 **Pantsætning og sikkerhedsstillelse**

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-114.625	0
Personaleomkostninger	-114.625	0
Gennemsnitligt antal ansatte	1	0

NOTER

		2016/17	2015/16		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
2	TILGODEHAVENDER VIRKSOMHEDSDELTAGERE/LEDELSE				
	Mellemregning hos ledelsen			0	111.125
	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse			0	111.125

NOTER

NOTER

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Prioritetsgæld

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 5.836.617 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6-2017 udgør 9.482.152 kr.

Skadesløsbrev 1.100.000 kr.