

# Mølleskovgård ApS

## Årsrapport 2015 - 16

**CVR: 20967773**

**01.07.2015 – 30.06.2016**

**ERIK KRISTENSEN**

**VANTINGEVEJ 11, 5750 RINGE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 18-10-2016

---

Dirigent: Erik Kristensen



Regnskab  
Finansiering  
Investering  
Revisoranpartsselskab



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 anser fortsat betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 18-10-2016

## DIREKTION

---

Erik Kristensen

# REVISORS ERKLÆRING

## Til den daglige ledelse i

Mølleskovgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015/16 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 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 18-10-2016

ERC Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 34205078

---

Helle Østergaard

Reg. 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: 01.07.2015 - 30.06.2016

## **DIREKTION**

Erik Kristensen

## **REVISOR**

ERC Revision  
Registreret 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 tilfredsstillende.

Selskabet har et tilgodehavende hos ledelsen som pr. statusdagen udgør kr. 105.000 med tillæg af renter kr. 6.125. I alt udgør mellemregning kr. 111.125 pr. 30.6.2016 (primo kr. 0). Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som forrentes med 10 % p.a.

## BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af højere klasser.

## GENERELT

## 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.

### 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 og 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.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	Brugstid	Restværdi
Stuehus og udlejningsejendomme	60 år	40-90 %
Øvrige bygninger	20-60 år	0-40 %

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 lineære afskrivninger på driftsmateriel og inventar baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg	5-20 år	0-20 %
Driftsmateriel og inventar	5-20 år	0-20 %

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

## FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

## 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 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 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

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>309.038</b>	<b>228.571</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-50.023	-35.674
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>259.015</b>	<b>192.897</b>
Finansielle indtægter	17.891	0
Finansielle omkostninger	-122.424	-128.493
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>154.482</b>	<b>64.404</b>
Skat af årets resultat	45.200	-18.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>199.682</b>	<b>46.404</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Overført resultat	199.682	46.404
<b>Disponering i alt</b>	<b>199.682</b>	<b>46.404</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
	Rettigheder, udvikling mv.	2.000	3.000
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>2.000</b>	<b>3.000</b>
	Jord	6.457.760	6.457.760
	Bygninger og installationer	3.050.526	3.081.930
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	232.861	250.480
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>9.741.147</b>	<b>9.790.170</b>
	Værdipapirer	7.327	7.327
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>7.327</b>	<b>7.327</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>9.750.474</b>	<b>9.800.497</b>
	Andre tilgodehavender	285	0
1	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	111.125	0
	Tilgodehavende selskabsskat	5.000	5.000
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>116.410</b>	<b>4.999</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>116.410</b>	<b>4.999</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>9.866.884</b>	<b>9.805.496</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	3.238.496	3.206.496
	Overført resultat	12.163	-187.518
2	<b>Egenkapital</b>	<b>3.375.659</b>	<b>3.143.978</b>
	Hensættelser til udskudt skat	388.800	466.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>388.800</b>	<b>466.000</b>
	Realkreditinstitutter	5.855.240	5.948.361
3	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>5.855.240</b>	<b>5.948.361</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	81.006	94.543
	Pengeinstitutter	101.283	85.511
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	95	0
	Anden gæld	64.800	67.103
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>247.184</b>	<b>247.157</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>6.102.424</b>	<b>6.195.518</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>9.866.884</b>	<b>9.805.496</b>
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		
5	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

# NOTER

		2015/16	2014/15		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
<b>1</b>	<b>TILGODEHAVENDE VIRKSOMHEDSDELTAGERE / LEDELSE</b>				
	Mellemregning hos ledelsen			111.125	0
	<b>Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse</b>			<b>111.125</b>	<b>0</b>

Selskabet har et tilgodehavende hos ledelsen som pr. statusdagen udgør kr. 105.000 med tillæg af renter kr. 6.125. I alt udgør mellemregning kr. 111.125 pr. 30.6.2016 (primo kr. 0). Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som forrentes med 10 % p.a.

# NOTER

2 EGENKAPITAL						
	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
Primo	125.000	3.206.496	-187.518	0	3.143.978	
Opskrivninger i året		32.000			32.000	
Forslag til resultatdisponering		0	199.682	0	199.682	
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>3.238.496</b>	<b>12.163</b>	<b>0</b>	<b>3.375.659</b>	

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

A-anparter kr. 25.000

B-anparter kr. 100.000

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Reserve for opskrivning	3.115	3.118	3.172	3.206	3.238
Overført resultat	-100	-101	-234	-188	12
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.140</b>	<b>3.142</b>	<b>3.064</b>	<b>3.144</b>	<b>3.376</b>



# NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
<b>3 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Realkreditinstitutter	-5.855.240	-5.948.361
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-5.855.240</b>	<b>-5.948.361</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-5.504.996	-5.173.838

# NOTER

## 4 EVENTUALFORPLIGTELSER

### **EVENTUALFORPLIGTELSER**

Virksomheden har ydet ulovligt anpartshaverlån til ledelsen, på kr. 105.000 med tillæg af renter kr. 6.125, ialt kr. 111.125. Eventualforpligtelsen andrager skatten heraf.

## 5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

### **Prioritetsgæld**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 5.936.246 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6-2016 udgør 9.508.286 kr.

Skadesløsbrev 1.100.000 kr.