



Møllegaarden Landbrug ApS

Årsrapport 2016

CVR: 21187801

01.01.2016 – 31.12.2016

MELKÆRVEJ 11, 9381 SULSTED

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. maj 2017

Dirigent: Niels Peter Andersen



LandboNord

PARTNER I
DLBR®

LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Møllegaarden Landbrug 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sulsted, den 31.05.2016

BESTYRELSE

Peter Kragh Andersen

Niels Peter Andersen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Møllegaarden Landbrug ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerets 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 det udførte arbejde 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.

Brønderslev, den 31.05.2017

LandboNord

CVR nr. 25049608

Henning Jakobsen

Økonomikonsulent, Reg. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Møllegaarden Landbrug ApS
Melkærvej 11
9381 Sulsted

Telefon: 98261366
CVR-nr.: 21 18 78 01
Stiftet: 01.10.98
Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.
Det er det 18. regnskabsår

BESTYRELSE

Peter Kragh Andersen
Niels Peter Andersen

DIREKTION

Peter Kragh Andersen

REVISOR

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

PENGEINSTITUT

Nordjyske Bank A/S
Torvet 4
9400 Nørresundby

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER:

Virksomhedens aktiviteter er produktion af
slagtesvin og korndyrkning

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og 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.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris.
Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Jord måles efterfølgende til dagsværdi. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Møllegaardeb Landbrug ApS ejer ejendommene beliggende:

Melkærvej 11 med et areal på 66,57 ha. offentlig vurdering pr. 1/10 2016 kr. 10.200.000
Ajstrup Sønderhede 20 med et areal på 71,10 ha. offentlig vurdering pr. 1/10 2016 kr. 9.150.000

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	5 - 50 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 20 år	0 - 20 %

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

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

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, 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 den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 finansiel 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.046.954	1.100.557
1	Personaleomkostninger	-245.782	-119.588
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-191.964	-376.637
	Andre driftsomkostninger	-62.295	0
	DRIFTSRESULTAT	546.913	604.332
	Finansielle indtægter	35.916	125.730
	Finansielle omkostninger	-453.095	-408.800
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	129.734	321.262
	Skat af årets resultat	-6.000	-192.000
	ÅRETS RESULTAT	123.734	129.262
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	123.734	129.262
	Disponering i alt	123.734	129.262

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Rettigheder, udvikling mv.	97.642	0
	Immaterielle anlægsaktiver	97.642	0
3	Jord	20.650.500	20.650.500
3	Bygninger og installationer	5.690.515	5.761.378
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	352.428	290.579
	Materielle anlægsaktiver	26.693.443	26.702.457
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.237.872	1.202.538
	Finansielle anlægsaktiver	1.237.872	1.202.538
	ANLÆGSAKTIVER	28.028.957	27.904.995
	Råvarer og hjælpematerialer	123.526	94.660
	Varer under fremstilling	87.712	79.849
	Fremstillede varer	511.325	850.241
	Handelsbesætning	701.445	377.500
	Varebeholdninger	1.424.008	1.402.250
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	295.629	225.441
	Andre tilgodehavender	4.147	0
	Tilgodehavende	299.776	225.441
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.723.784	1.627.691
	AKTIVER	29.752.741	29.532.686

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	9.029.264	9.229.264
	Overført resultat	-1.718.373	-1.842.107
4	Egenkapital	7.435.891	7.512.157
	Hensættelser til udskudt skat	487.000	281.000
	Hensatte forpligtelser	487.000	281.000
	Realkreditinstitutter	16.404.939	16.848.026
	Pante- og gældsbreve	1.300.000	1.300.000
5	Langfristede gældsforpligtelser	17.704.939	18.148.026
6	Kortfristet del af langfristet gæld	516.590	515.649
	Pengeinstitutter	3.271.612	2.890.192
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	304.984	132.321
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	18.000
	Anden gæld	31.725	35.341
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.124.911	3.591.503
	GÆLDSFORPLIGTELSE	21.829.850	21.739.529
	PASSIVER	29.752.741	29.532.686
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-242.328	-117.675
Andre omkostninger til social sikring	-3.454	-1.913
Personaleomkostninger	-245.782	-119.588
Gennemsnitligt antal ansatte	1	0

NOTER

2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	100.229
Tilgang i året	780
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	101.009
Nedskrivning, primo	-100.229
Nedskrivning tilbageført	100.229
Årets nedskrivning	0
Nedskrivning, ultimo	0
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-3.367
Afskrivning, ultimo	-3.367
Regnskabsmæssig værdi	97.642

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	10.421.236	10.708.712	312.719
Tilgang i året	0	167.966	111.846
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	10.421.236	10.876.678	424.565
Opskrivning, primo	10.229.264	0	0
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	10.229.264	0	0
Nedskrivning, primo	0	-2.500.000	0
Nedskrivning tilbageført	0	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0
Nedskrivning, ultimo	0	-2.500.000	0
Afskrivning, primo	0	-2.447.334	-22.140
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-238.829	-49.997
Afskrivning, ultimo	0	-2.686.163	-72.137
Regnskabsmæssig værdi	20.650.500	5.690.515	352.428

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
	Primo	125.000	9.229.264	-1.842.107	7.512.157
	Opskrivninger i året		-200.000	0	-200.000
	Forslag til resultatdisponering			123.734	123.734
	Ultimo	125.000	9.029.264	-1.718.373	7.435.891

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-16.404.939	-16.848.026
Pante- og gældsbreve	-1.300.000	-1.300.000
Langfristede gældsforpligtelser	-17.704.939	-18.148.026
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-15.634.666	-16.083.812
6 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-516.590	-515.649

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Der forefindes ingen eventualforpligtigelser

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 17.021 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 26.341 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 352 tkr., skønnes hele beløbet at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 5.010 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 5.010 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.