

Møllegaarden Landbrug ApS | Årsrapport 2015

CVR: 21187801

01.01.2015 – 31.12.2015



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 31. maj 2016

Møllegaarden Landbrug ApS
Melkærvej 11
9381 Sulsted

Dirigent: Niels Peter Andersen

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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

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 2015, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, den 31.05.2016

LandboNord

CVR nr. 25049608

Henning Jakobsen

Økonomikonsulent, Reg. revisor

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 17. 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 hovedaktivitet:

Virksomhedens aktiviteter er produktion af
slagtesvin og korndyrkning

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

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.

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 og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af en skønnet markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Opskrivning af rettighederne til dagsværdi foretages med henvisning til årsregnskabslovens bestemmelser om det retvisende billede, herunder branchekutyme. Rettigheder afskrives ikke.

Materielle anlægsaktiver

Møllegården Landbrug ApS ejer ejendommene beliggende:

Melkærvej nr. 11 med et areal på 66,57 ha. offentlig vurdering pr. 1/10 2015 kr. 10.200.000

Ajstrup Sønderhede nr. 20 med et areal på 71,10 ha. offentlig vurdering pr. 1/10 2015 kr. 9.150.000

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til akkumuleret nedskreven kostpris.

Opskrivninger føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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 %

Aktiver med en anskaffessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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 den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	1.103.843	1.186.647
1	Personaleomkostninger	-122.874	-120.000
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-376.637	-409.640
	Driftsresultat	604.332	657.007
	Finansielle indtægter	125.730	21.739
	Finansielle omkostninger	-408.800	-385.847
	Årets resultat før skat	321.262	292.899
	Skat af årets resultat	-192.000	1.013.000
	Årets resultat	129.262	1.305.899
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	129.262	1.305.899
	Disponering i alt	129.262	1.305.899

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	26.411.879	26.087.700
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	290.579	160.118
Materielle anlægsaktiver	26.702.458	26.247.818
Værdipapirer	1.202.538	1.116.146
Finansielle anlægsaktiver	1.202.538	1.116.146
Anlægsaktiver	27.904.996	27.363.964
Råvarer og hjælpematerialer	94.660	77.936
Varer under fremstilling	79.849	40.172
Fremstillede varer	850.241	109.825
Handelsbesætning	377.500	1.029.145
Varebeholdninger	1.402.250	1.257.078
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	225.441	254.080
Periodeafgrænsningsposter	103.234	106.947
Tilgodehavende	328.675	361.027
Omsætningsaktiver	1.730.925	1.618.105
Aktiver	29.635.921	28.982.069

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	9.229.264	9.129.264
	Overført resultat	-1.842.106	-1.971.368
2	Egenkapital	7.512.158	7.282.896
	Hensættelser til udskudt skat	281.000	189.000
	Hensatte forpligtelser	281.000	189.000
	Realkreditinstitutter	16.951.260	17.560.891
	Pante- og gældsbreve	1.300.000	1.300.000
3	Langfristet gældsforpligtigelse	18.251.260	18.860.891
	Kortfristet del af langfristet gæld	515.649	494.189
	Pengeinstitutter	2.890.192	1.461.091
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	132.321	459.051
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	18.000	0
	Anden gæld	35.341	234.951
	Kortfristet gældsforpligtigelse	3.591.503	2.649.282
	Gældsforpligtigelser	21.842.763	21.510.173
	Passiver	29.635.921	28.982.069
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-117.675	0
Andre omkostninger	-5.199	-120.000
Personalemkostninger	-122.874	-120.000

2 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	9.129.264	-1.971.368	0	7.282.896
Opskrivninger i året		100.000			100.000
Forslag til resultatdisponering		0	129.262	0	129.262
Ultimo	125.000	9.229.264	-1.842.106	0	7.512.158

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse og er opdelt i anparter á kr. 500.

Anpartskapitalen er 125.000 opdelt på 12.500 klasse A-aktier + 112.500 klasse B-aktier

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Reserve for opskrivning	8.158	8.158	8.158	9.129	9.229
Øvrige reserver	-476				
Overført resultat	-3.780	-3.414	-3.277	-1.971	-1.842
Egenkapital i alt	4.026	4.869	5.005	7.283	7.512

	2015 kr.	2014 kr.
3 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-16.951.260	-17.560.891
Pante- og gældsbreve	-1.300.000	-1.300.000
Langfristet gældsforpligtelse	-18.251.260	-18.860.891
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-16.187.046	-16.862.254

4 Eventualforpligtelser

Der forefindes ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 17.539 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 26.412 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 291 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.

