

Landbrugsselskabet Mosegård Helnæs ApS Årsrapport 2016

CVR: 21500542

01.01.2016 – 30.06.2016

RAVNEKÆRVEJ 20, 5631 EBBERUP

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

Dirigent: Torben Briand Thomsen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

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

Landbrugsselskabet Mosegård Helnæs 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 vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebberup, den 31. oktober 2016

DIREKTION

Torben Briand Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Landbrugsselskabet Mosegård Helnæs ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

KONKLUSION

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 31. oktober 2016

Pricewaterhousecoopers

Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

CVR nr. 33771231

Mikael Johansen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Landbrugsselskabet Mosegård Helnæs ApS
Ravnekærvej 20
5631 Ebberup

CVR-nr.: 21500542

Stiftet: 01.01.1999

Hjemsted: Assens Kommune

Regnskabsår: 01.01.16 - 30.06.16

DIREKTION

Torben Briand Thomsen

REVISOR

Pricewaterhousecoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Rytterkasernen 21

Postboks 370

5100 Odense C

PENGEINSTITUT

Fynske Bank

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er at besidde kapitalandele.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Hovedparten kan henføres til posten "Indtægter af kapitalandel i tilknyttede virksomheder", som bidrager med et negativt resultat på DKK 1.938.735

Der har i årets løb været gældseftergivelse på DKK 3.800.000 overfor datterselskabet, som har reduceret tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. Gældseftergivelsen er foretaget i forbindelse med reetablering af datterselskabets egenkapital. Der er endvidere tegnet for DKK 100.000 selskabskapital i datterselskabet ved kontant indskud på DKK 900.000 samt gældseftergivelse af DKK 3.475.000.

Der har i årets løb været apportindskud på DKK 9.000.000. Heraf udgør DKK 500.000 kapitalforhøjelse.

Regnskabsperioden er omlagt fra 01.01. - 31.12. til 01.07. - 30.06. Denne regnskabsperiode omfatter 01.01.2016 - 30.06.2016. Omlægningen af regnskabsperioden er på baggrund af ændringen i koncernforhold og ejerstruktur.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der påtænkes, at fusionere selskaberne TH Agro A/S, Landbrugsselskabet Mosegård Helnæs 2015 P/S, Pilehavegård 2015 P/S og Landsbrugsselskabet Mosegård Helnæs ApS, således at selskabernes aktiviteter fremover vil blive drevet i et selskab.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet andre forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet for 2016 er aflagt i DKK.

Regnskabsperioden er omlagt fra 01.01. - 31.12. til 01.07. - 30.06. Denne regnskabsperiode omfatter 01.01.2016 - 30.06.2016.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelse indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå indtjening, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOTAB

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen er lejeindtægter erhvervet ved udlejning af grunde og bygninger samt produktionsanlæg.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatninger med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

TILGODEHAVENDER

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

Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed 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.

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, som svarer til kontant restgæld reguleret med restandel af låneomkostning. Låneomkostninger resultatføres over lånets forventede løbetid. Låneomkostninger under 25.000 kr. aktiveres ikke.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-222.164	184.617
	Andre driftsomkostninger	0	-49.053
	DRIFTSRESULTAT	-222.164	135.564
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede vir	-1.938.735	-3.576.082
1	Finansielle indtægter	112.324	950.927
2	Finansielle omkostninger	-56.859	-512.272
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-2.105.434	-3.001.863
	Skat af årets resultat	-104.805	-337.705
	ÅRETS RESULTAT	-2.210.239	-3.339.568
	Resultatdisponering		
	Ekstraordinært udbytte		1.495.000
	Overført resultat	-2.210.239	-4.834.568
	Disponering i alt	-2.210.239	-3.339.568

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	16.410.285	12.039.938
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	1
	Finansielle anlægsaktiver	16.410.285	12.039.939
	ANLÆGSAKTIVER	16.410.285	12.039.939
	Andre tilgodehavender	101.251	1
	Tilgodehavende i tilknyttede virksomheder	695.441	0
	Tilgodehavende	796.692	1
	OMSÆTNINGSAKTIVER	796.692	1
	AKTIVER	17.206.977	12.039.940

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Selskabskapital	625.000	125.000
	Overført resultat	11.629.256	5.339.495
4	Egenkapital	12.254.256	5.464.495
	Hensættelser til udskudt skat	2.240.422	2.295.072
	Hensatte forpligtelser	2.240.422	2.295.072
	Pengeinstitutter	118.618	0
	Langfristet gældsforpligtigelse	118.618	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	4.764	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.317.461	1.476.653
	Selskabsskat	159.455	0
	Anden gæld	112.001	2.803.720
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.593.681	4.280.373
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	2.712.299	4.280.373
	PASSIVER	17.206.977	12.039.940
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	5	73.685
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	21.840	82.620
Realiseret gev./tab finansaktiver	90.479	11.670
Realiseret gevinst/tab gæld	0	782.952
Finansielle indtægter	112.324	950.927

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-887	-191.480
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-55.972	-177.474
Prioritetsomkostninger	0	-37.150
Realiseret gevinst/tab gæld	0	-73.659
Urealiseret kursreg. gæld	0	-32.509
Finansielle omkostninger	-56.859	-512.272

NOTER

			2016	2015
	STK.	PRIS	KR.	KR.
3	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			16.410.285	12.039.938
Kapitalandele i associerede virksomheder			0	1
Finansielle anlægsaktiver			16.410.285	12.039.939

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 30. juni 2016:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
TH Agro A/S	Ebberup	7.981.658	14.785.871	100%
Landbrugsselskabet Mosegård Helnæs 2015 P/S		12.967.118	1.517.345	65%

NOTER

4 EGENKAPITAL					
	Selskabskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	5.339.495	0	5.464.495
Apportindskud	500.000				500.000
Apportindskud			8.500.000		8.500.000
Årets resultat		0	-2.210.239	0	-2.210.239
Ultimo	625.000	0	11.629.256	0	12.254.256

Aktiekapitalen er udvidet med 500.000 kr. i februar 2016.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Selskabskapital	125	125	125	125	625
Reserve for opskrivning	14.937	15.217	15.833		
Øvrige reserver			387		
Overført resultat	47	-88	-7.021	5.339	11.629
Egenkapital i alt	15.109	15.253	9.324	5.464	12.254

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Pilehavegård Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

