



PH - agro ApS

Årsrapport 2018

CVR: 26397626

01.01.2018 – 31.12.2018

GULTVEDHOLM 1, 5772 KVÆRNDRUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 27-05-2019

Dirigent: Per Nordtorp

Centrovice 

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. januar - 31. december 2018 for:

PH-AGRO 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.

Kværndrup, den 27-05-2019

DIREKTION

Hans Mølsted Jørgensen

Per Nordtorp

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i PH - agro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 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 27-05-2019

Centrovicé

CVR nr. 26935865

Svend Erik Rasmussen

Reg.Revisor

MNE nr. mne7645

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

PH-AGRO ApS
Gultvedholm 1
5772 Kværndrup

Telefon: 62271403
CVR-nr.: 26397626
Stiftet: 03-01-02
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

DIREKTION

Hans Mølsted Jørgensen
Per Nordtorp

REVISOR

Centrovise
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

PENGEINSTITUT

Andelskassen FYN

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at drive jorden fra anpartshavernes ejendomme samt tilforpagtede arealer og udførelse af lidt maskinstationsarbejde.

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 utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen.

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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasser.

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 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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne 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, 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, 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 og gæld, 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0-35 %

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andelshaverkonti/driftsfond måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

VAREBEHOLDNINGER

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 nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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

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

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	965.525	1.935.118
1	Personaleomkostninger	-849.911	-839.240
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.002.554	-847.294
	DRIFTSRESULTAT	-886.940	248.584
	Finansielle indtægter	191	117
	Finansielle omkostninger	-439.124	-386.294
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-1.325.873	-137.593
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-1.325.873	-137.593
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.325.873	-137.594
	Disponering i alt	-1.325.873	-137.594

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.483.871	3.504.275
	Materielle anlægsaktiver	2.483.871	3.504.275
	Andre værdipapirer og kapitalandele	680.863	742.133
	Finansielle anlægsaktiver	680.863	742.133
	ANLÆGSAKTIVER	3.164.734	4.246.408
	Varer under fremstilling	1.130.650	1.153.728
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.148.480	3.612.992
	Varebeholdninger	3.279.130	4.766.720
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	698.672	684.162
	Andre tilgodehavender	16.518	0
	Periodeafgrænsningsposter	202.882	205.884
	Tilgodehavender	918.072	890.046
	OMSÆTNINGSAKTIVER	4.197.202	5.656.766
	AKTIVER	7.361.936	9.903.174

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-2.997.959	-1.672.086
3	Egenkapital	-2.872.959	-1.547.086
	Leasingforpligtelser	275.297	726.053
4	Langfristede gældsforpligtelser	275.297	726.053
	Kortfristet del af langfristet gæld	450.756	451.106
	Pengeinstitutter	4.986.461	5.053.473
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.580	398.751
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.254.139	4.646.278
	Anden gæld	131.662	174.599
	Kortfristede gældsforpligtelser	9.959.598	10.724.207
	GÆLDSFORPLIGTELSE	10.234.895	11.450.260
	PASSIVER	7.361.936	9.903.174
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-827.661	-825.938
Pensioner	-6.406	0
Andre omkostninger til social sikring	-15.844	-13.302
Personaleomkostninger	-849.911	-839.240
Antal heltidsbeskæftigede	4	4

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	9.178.784
Tilgang i året	0
Afgang i året	-168.000
Kostpris, ultimo	9.010.784
Afskrivning, primo	-5.674.509
Afskrivning på afhændede aktiver	150.150
Årets afskrivning	-1.002.554
Afskrivning, ultimo	-6.526.913
Regnskabsmæssig værdi	2.483.871
Heraf leasede aktiver	736.968

NOTER

3 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	-1.672.086	-1.547.086
Forslag til resultatdisponering		-1.325.873	-1.325.873
Ultimo	125.000	-2.997.959	-2.872.959

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2014	2015	2016	2017	2018
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	288	363	-1.534	-1.672	-2.998
Egenkapital i alt	413	488	-1.409	-1.547	-2.873

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-275.297	-726.053
Langfristede gældsforpligtelser	-275.297	-726.053
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Virksomheden har følgende eventualforpligtelser.

Forpagtninger	
Forpligtelser med 1 års løbetid	730 t.kr.
Forpligtelser med 3 års løbetid	357 t.kr.
Forpligtelser fortløbende	1.977 t.kr.
Leje af erhvervsbygninger	
årlig ydelse	560 t.kr. fortløbende
årlig ydelse	100 t.kr. 1 års løbetid
årlig ydelse	40 t.kr. 3 års løbetid
Leje af mælkerettigheder	100 t.kr. fortløbende
Leje af betalingsrettigheder	137 t.kr. 1 års løbetid

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er virksomhedspant til Andelskassen på 2.000.000 i inventar, lagre og tilgodehavender på varer og tjenesteydelser - værdisat ialt til t.kr. 6.265.

Der er leasede aktiver med en bogført værdi på 737 t.kr. og en restgæld på t.kr. 726.

