

# PH - agro ApS Årsrapport

CVR: 26397626

1. januar 2015 - 31. december 2015

---

PH - agro ApS  
Gultvedholm 1  
5772 Kværndrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den: 20-06-2016

---

Dirigent: Per Nordtorp

**Centrovic** 

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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 undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværndrup, den 20-06-2016

## Direktion

\_\_\_\_\_  
Hans Mølsted Jørgensen

\_\_\_\_\_  
Per Nordtorp

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING****Til kapitalejerne i**

PH-Agro ApS

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret 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 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 vurderingen 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Vissenbjerg, den 20-06-2016

Centrovic

CVR nr. 26935865

---

Lars Berg Rasmussen

Reg.Revisor

**Selskabet**

PH-AGRO ApS  
Gultvedholm 1  
5772 Kværndrup

Telefon: 62271403  
CVR-nr.: 26397626  
Stiftet: 01-07-01  
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion**

Hans Mølsted Jørgensen  
Per Nordtorp

**Revisor**

Centrovic  
Damsbovej 11  
5492 Vissenbjerg

**Pengeinstitut**

Andelskassen FYN

**Hovedaktivitet**

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.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

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

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.

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.

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 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 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, 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 finansiell leasing 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

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages linjære afskrivninger på driftsmateriel og inventar baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5-15 år	0-20 %

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

### 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**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, normalt svarende 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.

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.032.169</b>	<b>8.231</b>
1	Personaleomkostninger	-841.423	-731.360
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-653.401	-741.858
	Tab ved salg af anlægsaktiver	-91.000	0
	<b>Driftsresultat</b>	<b>446.345</b>	<b>-1.464.987</b>
	Finansielle indtægter	14.378	13.386
	Finansielle omkostninger	-368.378	-500.601
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>92.345</b>	<b>-1.952.202</b>
	Skat af årets resultat	-17.000	423.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>75.345</b>	<b>-1.529.202</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	75.345	-1.529.202
	<b>Disponering i alt</b>	<b>75.345</b>	<b>-1.529.202</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Aktiver</b>		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3.769.652	4.094.053
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.769.652</b>	<b>4.094.053</b>
	Værdipapirer	161.926	161.926
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>161.926</b>	<b>161.926</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>3.931.578</b>	<b>4.255.979</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	326.000	45.000
	Varer under fremstilling	1.085.460	1.190.599
	Fremstillede varer	4.599.150	4.031.008
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>6.010.610</b>	<b>5.266.607</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2.241.846	5.840.029
	Andre tilgodehavender	107.754	0
3	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	663.932	0
	Periodeafgrænsningsposter	182.465	182.465
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>3.195.997</b>	<b>6.022.494</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>9.206.607</b>	<b>11.289.101</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>13.138.185</b>	<b>15.545.080</b>

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	363.309	287.965
4	<b>Egenkapital</b>	<b>488.309</b>	<b>412.965</b>
	Hensættelser til udskudt skat	82.000	65.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>82.000</b>	<b>65.000</b>
	Leasingforpligtelser	798.077	782.553
5	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>798.077</b>	<b>782.553</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	386.127	653.901
	Pengeinstitutter	5.537.965	2.781.428
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.155.595	1.631.457
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.172.699	4.481.443
	Anden gæld	3.517.413	4.736.333
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>11.769.799</b>	<b>14.284.562</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>12.567.876</b>	<b>15.067.115</b>
	<b>Passiver</b>	<b>13.138.185</b>	<b>15.545.080</b>
6	<b>Eventualforpligtelser</b>		
7	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	-771.401	-681.862
Andre omkostninger	-70.022	-49.498
<b>Personalemkostninger</b>	<b>-841.423</b>	<b>-731.360</b>

**2 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Prod.anlæg driftmat. &amp; inventar</b>		
Kostpris, primo	7.937.284		
Tilgang i året	620.000		
Afgang i året	-445.000		
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>8.112.284</b>		
Afskrivning, primo	-3.843.231		
Afskrivning på afhændede aktiver	154.000		
Årets afskrivning	-653.401		
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-4.342.632</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>3.769.652</b>		
Heraf leasede aktiver	2.149.830		
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>3.769.652</b>	<b>4.094.053</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.769.652</b>	<b>4.094.053</b>	

---

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
<b>3 Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse</b>				
Tilgode hos virkdeltagere & ledelse			663.932	0
<b>Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse</b>			<b>663.932</b>	<b>0</b>
Tilgodehavende er vedr. almindelig samhandel på markedsvilkår.				



## 4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	287.965	0	412.965
Forslag til resultatdisponering		0	75.345	0	75.345
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>363.309</b>	<b>0</b>	<b>488.309</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er ikke opdelt.

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	939	1.101	1.817	288	363
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.064</b>	<b>1.226</b>	<b>1.942</b>	<b>413</b>	<b>488</b>

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>5 Langfristet gældsforpligtelse</b>		
Leasingforpligtelser	-798.077	-782.553
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-798.077</b>	<b>-782.553</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	0	0

## 6 Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 7-45 mdr.

Årlig ydelse med restløbetid på 0-1 år	122.500 kr.
Årlig ydelse med restløbetid på 1-2 år	126.000 kr.
Årlig ydelse med restløbetid på 3-4 år	107.000 kr.

.

Virksomheden har indgået følgende forpagtningskontrakter:

Forpligtelser med 1 års løbetid	574 t.kr
Forpligtelser med 2 års løbetid	8 t.kr.
Forpligtelser med 3 års løbetid	145 t.kr.
Forpligtelser med 4 års løbetid	864 t.kr
Forpligtelser med 5 års løbetid	81 t.kr.
Forpligtelser fortløbende	2.793 t.kr.

## 7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Der er transport i EU-støtte.

Der er virksomhedspant til Andelskassen på 2.000.000 i inventar og lagre.

