



Tolstrup Farming ApS

Årsrapport 2018

CVR: 26533570

01.01.2018 – 31.12.2018

SKINDBJERGVEJ 11, 9520 SKØRPING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 27.05.2019

Dirigent: Lars Tolstrup



Agri Nord, Aalborg
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Agri Nord, Aars
Markedsvej 6
9600 Aars

Agri Nord, Hobro
Horsøvej 11
9500 Hobro

Tlf. 9635 1111

 www.agrinord.dk

 info@agninord.dk

 Besøg os på LinkedIn

 facebook.com/agninord



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14
Noter.....	16

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Tolstrup Farming 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 27.05.2019

DIREKTION

Lars Tolstrup

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Tolstrup Farming ApS

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

FREMHÆVELSE AF FORHOLD I REGNSKABET

Vi henleder opmærksomheden på note X i regnskabet, som beskriver den væsentlige usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af en retssag, der er anlagt af XYZ mod selskabet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udskudt skat har været beregnet forkert, da en bygning erhvervet i 2012 ved en fejl ikke har været indregnet med en skattemæssig anskaffelsessum. Det har betydet en korrektion af såvel hensat til udskudt skat samt selskabets egenkapital. Der henvises til note 1.

Vi henleder opmærksomheden på note X i regnskabet, hvoraf det fremgår, at en af selskabets store kunder uventet er kommet i betalingsvanskeligheder. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på note X i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om værdien af selskabets ejendom. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på note X i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har valgt at før-tidsimplementere regnskabsstandard XX, og konsekvenserne heraf. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på note X i regnskabet, som beskriver konsekvenserne af en brand i selskabets produktionsanlæg. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

REVISORS ANSVAR FOR DEN UDVIDEDE GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 27.05.2019

Revice, statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 32291090

Torben Toft Kristensen

Statsautoriseret revisor

MNE nr. mne27727

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Tolstrup Farming ApS
Skindbjergvej 11
9520 Skørping

Telefon: 98 39 23 70

Mobilnr.:20235544

Ø90 nr.:2783

CVR-nr.: 26 53 35 70

Stiftet: 01.01.2002

Hjemsted: 9520 Skørping

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

DIREKTION

Lars Tolstrup

REVISOR

Revice,statsautoriseret revisionsaktieselskab

Hobrovej 437

9200 Aalborg SV

CVR-nr. 32291090

PENGEINSTITUT

Jutlander Bank

Hobrovej 91

9530 Støvring

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er svineproduktion.

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.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Udskudt skat har været beregnet forkert, da en bygning erhvervet i 2012 ved en fejl ikke har været indregnet med en skattemæssig anskaffelsessum. Det har betydet en korrektion af såvel hensat til udskudt skat samt selskabets egenkapital. Der henvises til note 1.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

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.

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 varer 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.

RESULTATANDELE I TILKNYTTETE 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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid.

Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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

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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Jord måles efterfølgende til dagsværdi.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0-50 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8-12 år	0-20 %

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

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

baggrund af markedspriser på balancedagen.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostpris overstiger genindvindingsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer 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.

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 afholdte 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 nettorealiseringsværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, 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 nominal værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 finansiell 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

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	3.695.174	7.084.886
2	Personaleomkostninger	-2.529.499	-2.257.475
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-909.669	-1.049.789
	Andre driftsomkostninger	-117.851	-185.357
	DRIFTSRESULTAT	138.155	3.592.265
	Indtjening tilknyttet virksomhed	-216.857	21.854
3	Finansielle indtægter	499.823	347.134
	Finansielle omkostninger	-591.240	-895.750
	Finansiell omkostning tilknyttet virksomhed	-153.271	-105.000
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-323.390	2.960.503
	Skat af årets resultat	-50.000	-241.462
	ÅRETS RESULTAT	-373.390	2.719.041
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	-216.857	21.854
	Overført resultat	-156.533	2.697.187
	Disponering i alt	-373.390	2.719.041

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Rettigheder, udvikling mv.	17.568	26.352
	Immaterielle anlægsaktiver	17.568	26.352
5	Jord	28.035.932	28.035.932
5	Bygninger og installationer	13.848.787	14.236.613
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3.191.477	3.530.670
5	Stambesætning	2.805.400	2.951.600
5	Projekter under udførelse	123.500	0
	Materielle anlægsaktiver	48.005.096	48.754.815
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.083.015	1.154.943
	Andre værdipapirer og kapitalandele	558.083	439.669
	Finansielle anlægsaktiver	1.641.098	1.594.612
	ANLÆGSAKTIVER	49.663.762	50.375.779
	Råvarer og hjælpematerialer	2.374.640	1.834.250
	Handelsbesætning	2.171.945	2.353.365
	Varebeholdninger	4.546.585	4.187.615
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	453.538	884.183
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.392.798	9.335.803
	Andre tilgodehavender	572.564	269.493
	Periodeafgrænsningsposter	8.535	8.135
	Tilgodehavender	11.427.435	10.497.614
	OMSÆTNINGSAKTIVER	15.974.020	14.685.229
	AKTIVER	65.637.782	65.061.008

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	6.897.504	6.897.504
	Reserve for opskrivning	6.637.100	6.417.100
	Reserve efter indre værdis metode	976.286	999.943
	Overført resultat	5.416.038	5.572.572
6	Egenkapital	20.426.928	20.387.119
	Hensættelser til udskudt skat	2.090.000	2.260.000
	Hensatte forpligtelser	2.090.000	2.260.000
	Realkreditinstitutter	31.787.123	32.976.767
	Pengeinstitutter	2.376.811	2.734.441
	Anden langfristet gæld	0	23.333
	Periodeafgrænsningsposter	50.742	0
7	Langfristede gældsforpligtelser	34.214.676	35.734.541
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.190.490	1.125.971
	Pengeinstitutter	4.959.137	3.174.311
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	389.961	498.925
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.000.000	1.500.000
	Anden gæld	366.590	368.474
	Periodeafgrænsningsposter	0	11.667
	Kortfristede gældsforpligtelser	8.906.178	6.679.348
	GÆLDSFORPLIGTELSE	43.120.854	42.413.889
	PASSIVER	65.637.782	65.061.008
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 VÆSENTLIG FEJL

Grundlag for udskudt skat er korrigeret for manglende indregning af skattemæssig anskaffelsessum for en driftsbygning anskaffet i 2012. Korrektionen har ingen effekt på resultatopgørelsen i indeværende år og sammenligningstal.

Korrektionen betyder at reserve for opskrivning forøges med tkr. 280 og overført resultat forøges med tkr. 780, mens hensat til udskudt skat formindskes med tkr. 1.060. Denne effekt er gældende for indeværende år og sammenligningstal, som er tilrettet. Balancesummen er uændret.

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
2 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-2.418.977	-2.167.093
Pensioner	-54.000	-40.500
Andre omkostninger til social sikring	-56.522	-49.882
Personaleomkostninger	-2.529.499	-2.257.475
Antal heltidsbeskæftigede	8	7

3 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	392.891	296.112
Andre finansielle indtægter	106.932	51.022
Finansielle indtægter	499.823	347.134

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	48.730
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	48.730
Afskrivning, primo	-22.378
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-8.784
Afskrivning, ultimo	-31.162
Regnskabsmæssig værdi	17.568

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	18.288.832	17.885.452	11.546.177
Tilgang i året	0	0	373.866
Afgang i året	0	0	-608.600
Kostpris, ultimo	18.288.832	17.885.452	11.311.443
Opskrivning, primo	9.747.100	0	0
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	9.747.100	0	0
Afskrivning, primo	0	-3.648.839	-8.015.507
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	408.600
Årets afskrivning	0	-387.826	-513.059
Afskrivning, ultimo	0	-4.036.665	-8.119.966
Regnskabsmæssig værdi	28.035.932	13.848.787	3.191.477

	2018	2017
	kr.	kr.
Stambesætning	2.805.400	2.951.600
Projekter under udførelse	123.500	0

NOTER

6 EGENKAPITAL							
	Virksomhed skapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Primo	500.000	6.897.504	6.417.100	999.943	0	5.572.572	20.387.119
Opskrivninger i året			220.000		0	0	220.000
Forslag til resultatdisponering				-216.857	0	-156.533	-373.390
Overført	0	0	0	193.200	0	0	193.200
Ultimo	500.000	6.897.504	6.637.100	976.286	0	5.416.038	20.426.928

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2014	2015	2016	2017	2018
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	500	500	500	500	500
Overkurs ved emission	6.898	6.898	6.898	6.898	6.898
Reserve for opskrivning	12.310	12.310	6.287	6.417	6.637
Reserve indre værdis metode	784	580	854	1.000	976
Øvrige reserver			1.061		
Overført resultat	-450	-1.178	1.035	5.573	5.416
Egenkapital i alt	20.041	19.110	16.634	20.387	20.427

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Realkreditinstitutter	-31.787.123	-32.976.767
Pengeinstitutter	-2.376.811	-2.734.441
Anden langfristet gæld	0	-23.333
Periodeafgrænsningsposter	-50.742	0
Langfristede gældsforpligtelser	-34.214.676	-35.734.541
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-28.967.756	-30.896.619

NOTER

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Akselterp ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 31.787 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 41.885 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 3.191 tkr., skønnes 3.191 tkr. at være omfattet af pantsætningen. Af virksomhedens besætning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 4.977 tkr., skønnes 4.977 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 17.350 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger, materielle anlægsaktiver samt besætning. Heraf er ejerpantebreve på i alt 17.350 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

