

# Skulsballe A/S

Skulsballevvej 13, Vrigsted, 7140 Stouby

CVR-nr. 26 63 57 13

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 03-06-2019

Dirigent:

  
.....





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Pengestrømsopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Skulsballe A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrigsted, den 26. maj 2019

Direktion:

  
Søren Østergaard-Hansen

Bestyrelse:

  
Bodil Østergaard-Hansen  
formand  
Marie Louise Østergaard-  
Hansen  
Anne Margrethe Flarup  
Østergaard  
Søren Østergaard-Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skulsballe A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Skulsballe A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 26. maj 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen  
statsaut. revisor  
mne16625



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Skulsballe A/S
Adresse, postnr., by	Skulsballevej 13, Vrigsted, 7140 Stouby
CVR-nr.	26 63 57 13
Hjemstedskommune	Hedensted
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	75 69 11 47
Telefax	75 69 11 47
Bestyrelse	Bodil Østergaard-Hansen, formand Marie Louise Østergaard-Hansen Anne Margrethe Flarup Østergaard Søren Østergaard-Hansen
Direktion	Søren Østergaard-Hansen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje og udleje landbrugsejendommen Skulsballevej 11 samt den tilhørende beboelsejendom Skulsballevej 13. Udlejningen består i bortforpagtning af jord samt udlejning af driftsbygninger og huse.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 53.826 kr. mod et overskud på 209.884 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 7.855.518 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Med de nuværende forpagtnings- og huslejeindtægter og de aftalte rentevilkår, budgetteres der for det kommende regnskabsår med et positivt resultat.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	<b>Bruttofortjeneste</b>	198.069	411.441
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-67.214	-66.070
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	130.855	345.371
	Finansielle indtægter	3.810	0
	Finansielle omkostninger	-57.209	-68.219
	<b>Resultat før skat</b>	77.456	277.152
2	Skat af årets resultat	-23.630	-67.268
	<b>Årets resultat</b>	53.826	209.884
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	150.000	0
	Overført resultat	-96.174	209.884
		53.826	209.884

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2018	2017
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Skov	268.200	268.200
	Jord	12.375.900	12.375.900
	Driftsbygninger	1.132.188	1.168.979
	Stuehuse	1.295.680	1.324.960
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.457	0
		<u>15.090.425</u>	<u>15.138.039</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>15.090.425</u>	<u>15.138.039</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.224	10.907
	Andre tilgodehavender	128.360	128.886
		<u>140.584</u>	<u>139.793</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.721</u>	<u>145.003</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>143.305</u>	<u>284.796</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>15.233.730</u>	<u>15.422.835</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2018	2017
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
3	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Reserve for opskrivninger	4.226.898	4.226.898
	Overført resultat	2.628.620	2.724.794
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.855.518</b>	<b>7.951.692</b>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	1.508.429	1.507.308
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.508.429</b>	<b>1.507.308</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	5.539.151	5.539.151
		5.539.151	5.539.151
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	5.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.500	31.499
	Skyldig selskabsskat	22.509	67.268
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	239.295	240.822
	Anden gæld	47.328	80.095
		330.632	424.684
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.869.783</b>	<b>5.963.835</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>15.233.730</b>	<b>15.422.835</b>

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

6 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	1.000.000	4.226.898	2.514.910	7.741.808
Overført via resultatdisponering	0	0	209.884	209.884
<b>Egenkapital 1. januar 2018</b>	<b>1.000.000</b>	<b>4.226.898</b>	<b>2.724.794</b>	<b>7.951.692</b>
Overført via resultatdisponering	0	0	53.826	53.826
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>1.000.000</b>	<b>4.226.898</b>	<b>2.628.620</b>	<b>7.855.518</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Årets resultat	53.826	209.884
7	Reguleringer	144.243	201.557
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	198.069	411.441
8	Ændring i driftskapital	-48.556	-94.821
	Pengestrømme fra primær drift	149.513	316.620
	Renteindbetalinger m.v.	3.810	0
	Renteudbetalinger m.v.	-57.209	-68.219
	Betalt selskabsskat	-67.268	-26.700
	<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>28.846</b>	<b>221.701</b>
	Køb af materielle anlægsaktiver	-19.600	0
	<b>Pengestrømme til investeringsaktivitet</b>	<b>-19.600</b>	<b>0</b>
	Betalt udbytte	-150.000	0
	Afdrag på gæld til Søren Østergaard-Hansen	-1.528	-101.109
	<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-151.528</b>	<b>-101.109</b>
	<b>Årets pengestrøm</b>	<b>-142.282</b>	<b>120.592</b>
	Likvider 1. januar	145.003	24.411
9	Likvider 31. december	2.721	145.003

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skulsballe A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter indregnes i nettoomsætning for den periode de vedrører, uanset tidspunkt for betalingen.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til ejendommens drift og drift af maskiner.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
Driftsbygninger	30 år
Stuehuse	50 år

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Landbrugsjord måles til 150.000 kr. pr. hektar. Der afskrives ikke på landbrugsjord. Skovarealer måles til 100.000 kr. pr. hektar. Der afskrives ikke på skovarealer.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver/kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.	2018	2017
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	22.509	67.268
Årets regulering af udskudt skat	1.121	0
	<u>23.630</u>	<u>67.268</u>

## 3 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A-aktier, 100 stk. a nom. 1.000,00 kr.	100.000	100.000
B-aktier, 900 stk. a nom. 1.000,00 kr.	900.000	900.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Hver A aktie af 1.000 kr. giver ret til én stemme på selskabets generalforsamling. Enhver B aktie af 1.000 kr. er stemmeløs. Herudover er A- og B- aktierne ligestillede i enhver henseende .

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.539.151	0	5.539.151	5.539.151
	<u>5.539.151</u>	<u>0</u>	<u>5.539.151</u>	<u>5.539.151</u>

## 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Skulsballe Holding A/S som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2002 eller senere.

## 6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.539 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018 udgør 15.072 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>7 Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger	67.214	66.070
Finansielle indtægter	-3.810	0
Finansielle omkostninger	57.209	68.219
Skat af årets resultat	23.630	67.268
	<u>144.243</u>	<u>201.557</u>
<b>8 Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	-791	-127.370
Ændring i leverandørgæld m.v.	-47.765	32.549
	<u>-48.556</u>	<u>-94.821</u>
<b>9 Likvider, ultimo</b>		
Likvide beholdninger ifølge balancen	2.721	145.003
	<u>2.721</u>	<u>145.003</u>