

*Landbruget Skovly ApS
Engdraget 8
8420 Knebel*

CVR-nr: 26 71 59 89

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16 2017


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Landbruget Skovly ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 18/6 2017

Direktion



Jens Aarøe

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Landbruget Skovly ApS
Engdraget 8
8420 Knebel

Telefon: 23 71 44 55
CVR-nr.: 26 71 59 89
Stiftet: 8. juni 2002
Hjemsted: Syddjurs
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Aarøe

Ejerforhold

Stambo Holding ApS, Græsbjergvej 9, 8420 Knebel

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive landbrug og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat må betegnes som utilfredsstillende.

Moderselskabet indestår for, at selskabet tilføres den for driften nødvendige likviditet.

I det kommende år forventes en forbedring i resultatet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Landbruget Skovly ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stambo Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

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 administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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 at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger		100 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for indkøbte foderstoffer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Beholdning af korn er optaget til forsigtig salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	114.137-	11.512
1 Personaleomk. excl øvrige.....	39.576-	50.680-
2 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver.....	218.258-	218.258-
	371.971-	257.426-
DRIFTSRESULTAT		
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	7.180-
Andre finansielle indtægter	97-	0
Andre finansielle omkostninger.....	220.265-	339.055-
	592.333-	603.661-
RESULTAT FØR SKAT		
4 Skat af årets resultat.....	139.174	142.888
	453.159-	460.773-
ÅRETS RESULTAT	453.159-	460.773-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	453.159-	460.773-
	453.159-	460.773-
DISPONERET I ALT	453.159-	460.773-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
5 Grunde og bygninger	10.500.880	10.500.880
5 Produktionsanlæg og maskiner.....	1.278.792	1.372.050
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	11.779.672	11.872.930
6 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	93.000	127.000
Varebeholdninger	93.000	127.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0	34.058
Andre tilgodehavender	76.246	19.446
Tilgodehavender	76.246	53.504
OMSÆTNINGSAKTIVER	169.246	180.504
AKTIVER	11.948.918	12.053.434

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Anpartskapital.....	2.525.000	2.525.000
Opskrivningshenlæggelser.....	1.843.621	1.843.621
Overført resultat.....	5.041.134-	4.587.975-
7 EGENKAPITAL.....	672.513-	219.354-
8 Hensættelser til udskudt skat.....	14.735	15.086
HENSATTE FORPLIGTELSER	14.735	15.086
Prioritetsgæld.....	3.385.449	3.535.833
9 Langfristede gældsforpligtelser.....	3.385.449	3.535.833
Kreditinstitutter.....	351.404	301.036
10 Pengekreditorer.....	8.773.523	8.325.294
Anden gæld.....	0	13.178
Periodeafgrænsningsposter.....	1	16.981
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	96.319	65.380
Kortfristede gældsforpligtelser	9.221.247	8.721.869
GÆLDSFORPLIGTELSER	12.606.696	12.257.702
PASSIVER	11.948.918	12.053.434
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Nærtstående parter		
13 Ejerforhold		

NOTER

	2016	2015
1 Personaleomk. excl øvrige		
Lønninger	39.576	50.950
Pensioner	0	270-
Personaleomk. excl øvrige i alt	39.576	50.680
2 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver		
Driftsmidler	218.258	218.258
Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver i alt	218.258	218.258
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af resultat i Skovly Maskinstation I/S	0	7.180-
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	7.180-
4 Skat af årets resultat		
Refunderet skat fra moderselskab.....	138.823-	70.616-
Udskudt skat	351-	72.272-
Skat af årets resultat i alt	139.174-	142.888-

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	8.230.630	2.685.303	668.277
Tilgang i årets løb	0	125.000	0
Kostpris 31. december 2016	8.230.630	2.810.303	668.277
Opskrivninger primo.....	2.458.161	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	2.458.161	0	0
Af- og nedskrivninger primo	187.911-	1.313.253-	668.277-
Årets af- og nedskrivninger	0	218.258-	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	187.911-	1.531.511-	668.277-
Materielle anlægsaktiver i alt	10.500.880	1.278.792	0
		2016	2015
6 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer			
Beholdninger af korn og kemikalier		93.000	127.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer i alt		93.000	127.000

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital	2.525.000	0	2.525.000
Reserve for opskrivninger	1.843.621	0	1.843.621
Overført resultat.....	4.587.975-	453.159-	5.041.134-
	<u>219.354-</u>	<u>453.159-</u>	<u>672.513-</u>

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
8 Udskudt skat			
Ejendom.....	10.500.880	7.836.680	2.664.200
Staldinventar.....	0	54.371	54.371-
Driftsmidler	1.278.792	1.451.777	172.985-
Låneomkostninger	0	42.673	42.673-
Skattemæssige underskud.....	0	2.327.195	2.327.195-
	<u>11.779.672</u>	<u>11.712.696</u>	<u>66.976</u>
Hensættelse til udskudt skat			<u><u>14.735</u></u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	2016	2015
9 Langfristede gældsforpligtelser					
Prioritetsgæld	3.535.833	3.385.449	148.000-		Restgæld efter 5 år
	<u>3.535.833</u>	<u>3.385.449</u>	<u>148.000-</u>		<u>2.803.858</u>

NOTER

	2016	2015
10 Pengekreditorer		
Stambo Holding ApS.....	8.523.153	8.248.295
J. Aarøe Revision.....	250.370	76.999
	<hr/>	<hr/>
Pengekreditorer i alt.....	8.773.523	8.325.294
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen udover prioritetsgæld.

12 Nærtstående parter

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:

Stambo Holding A/S, Græsbjergvej 9, Knebel er hovedanpartshaver.

13 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Stambo Holding A/S
Strands
8420 Knebel