

Til Erhvervsstyrelsen

True Møllevej 5
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70
Fax 86 28 60 44

info@raadogrev.dk
www.raadogrev.dk

Ny Urtegaard ApS

Aldershvilevej 1, Vivild, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 26 73 93 65

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4/5-2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Årsregnskab	
Selskabsoplysninger	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	7
Balance 31. marts	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Ny Urtegaard ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vivild, den 25. april 2016

Direktion



Anne Birgitte Busck

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Ny Urtegaard ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Ny Urtegaard ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen 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 vurdering 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. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 25. april 2016

Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision

CVR-nr. 10 15 81 17


Jens Fahlberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Ny Urtegaard ApS
Aldershvilevej 1, Vivild
8961 Allingåbro

CVR-nr.: 26 73 93 65
Hjemsteds-
kommune: Norddjurs
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Direktion Anne Birgitte Busck

Revision Rådgivning & Revision A/S
True Møllevej 5
8381 Tilst

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Ny Urtegaard ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af real-kreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet indgår i sambeskatning med moder- og søstervirksomhed.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
-----------	-------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste		469.719	413.105
Afskrivninger		-181.608	-180.954
Resultat før finansielle poster		288.111	232.151
Finansielle indtægter	1	35.373	70.270
Finansielle omkostninger	2	-279.935	-323.178
Resultat før skat		43.549	-20.757
Skat af årets resultat		-11.241	9.147
Årets resultat		32.308	-11.610
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		32.308	-11.610
Disponeret i alt		32.308	-11.610

Balance 31. marts

Aktiver

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Grunde og bygninger	5.239.300	5.394.749
Materielle anlægsaktiver	<u>5.239.300</u>	<u>5.394.749</u>
Anlægsaktiver	<u>5.239.300</u>	<u>5.394.749</u>
Periodeafgrænsningsposter	2.000	2.000
Tilgodehavende selskabsskat	12.940	30.147
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	137.096	1.616.208
Tilgodehavender	<u>152.036</u>	<u>1.648.355</u>
Likvide beholdninger	<u>598.074</u>	<u>615.510</u>
Omsætningsaktiver	<u>750.110</u>	<u>2.263.865</u>
Aktiver i alt	<u>5.989.410</u>	<u>7.658.614</u>

Balance 31. marts

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		20.698	-11.610
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	3	145.698	113.390
Hensættelse til udskudt skat		346.981	322.800
Hensatte forpligtelser		346.981	322.800
Prioritetsgæld		1.328.328	1.513.011
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.328.328	1.513.011
Kortfristet del af langfristet gæld		193.051	187.111
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.931.500	5.491.690
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		31.852	18.612
Kortfristede gældsforpligtelser		4.168.403	5.709.413
Gældsforpligtelser		5.496.731	7.222.424
Passiver i alt		5.989.410	7.658.614
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

0 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er salg og udlejning af fast ejendom og anden dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Finansielle indtægter		
Heraf udgør renter fra tilknyttede virksomheder	<u>34.675</u>	<u>68.500</u>

2 Finansielle omkostninger

Heraf udgør renter til tilknyttede virksomheder	<u>219.957</u>	<u>261.233</u>
---	----------------	----------------

3 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april	125.000	-11.610	0	113.390
Årets resultat		32.308		32.308
Udbetalt udbytte			0	0
Henlagt til udbytte		0	0	0
Egenkapital 31. marts	<u>125.000</u>	<u>20.698</u>	<u>0</u>	<u>145.698</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld		
Forfalder efter 5 år	489.811	700.291
Mellem 1 og 5 år	<u>838.517</u>	<u>812.720</u>
Langfristet del	1.328.328	1.513.011
Inden for 1 år	<u>193.051</u>	<u>187.111</u>
	<u>1.521.379</u>	<u>1.700.122</u>

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skatten med de øvrige selskaber i sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der tingslyst ejerpantebrev nom. DKK 3.150.000 i ejendommen matr. nr. 11f Vivild by, Vivild.