

Damkjærgård Holding ApS

Årsrapport 2016

CVR: 28331924

01.01.2016 – 31.12.2016

KASTVRÅVEJ 9, 6560 SOMMERSTED

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 29. maj 2017

Dirigent: Johan Schmidt

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Damkjærgård Holding 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.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastvrå, den 26. maj 2017

DIREKTION

Gårdejer Johan Schmidt

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Damkjærgård Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Johan Schmidt er bestyrelsesmedlem i landboforeningen, og vi opfylder derfor ikke uafhængighedsbestemmelserne i henhold til revisorloven

Vojens, den 26. maj 2017
Sønderjysk Landboforening
CVR nr. 47437113

Bendix Hansen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Damkjærgård Holding ApS
Kastvråvej 9
6560 Sommersted

Telefon: 74506171
CVR-nr.: 28331924
Stiftet: 19.01.2005
Hjemsted: Vojens

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Gårdejer Johan Schmidt

REVISOR

Sønderjysk Landboforening
Billundvej 3
6500 Vojens

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Vojens afdeling, Østergade 1
6500 Vojens

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handel og investering indenfor agrarområdet i ind- og udland samt maskinudleje.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat udviser et underskud på kr. 1.585.137, og selskabets balance pr. 31.12.2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 6.396.451.

Årets resultat er påvirket af salget af et af datterselskaberne, som har medført et større tab. Der arbejdes på nuværende på nye aktiviteter og det forventes at anpartskapitalen kan reetableres gennem fortsat drift.

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 2016 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:

RESULTATOPGØRELSE

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 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.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0-20 %

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 minimumsleasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

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

TILGODEHAVENDER

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

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

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 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, 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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-67.745	-32.894
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-16.099	-16.099
	DRIFTSRESULTAT	-83.844	-48.993
70	Finansielle indtægter	19.166	309.842
80	Finansielle omkostninger	-1.520.459	-614.407
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-1.585.137	-353.558
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-1.585.137	-353.558
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.585.137	-353.558
	Disponering i alt	-1.585.137	-353.558

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	144.888	160.987
	Materielle anlægsaktiver	144.888	160.987
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1	1
	Finansielle anlægsaktiver	1	1
	ANLÆGSAKTIVER	144.889	160.988
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	70.434	0
	Tilgodehavende i associerede virksomhed	6.001	8.041.291
	Andre tilgodehavender	4.601	3.919
	Tilgodehavende	81.036	8.045.210
	Andre værdipapirer og kapitalandele	83.346	71.514
	Likvide beholdninger	7.392	27.962
	OMSÆTNINGSAKTIVER	171.774	8.144.686
	AKTIVER	316.663	8.305.674

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	1.125.000	1.125.000
	Overført resultat	-7.521.451	-5.936.314
450	Egenkapital	-6.396.451	-4.811.314
	Leasingforpligtelser	62.494	85.954
530	Langfristede gældsforpligtelser	62.494	85.954
	Kortfristet del af langfristet gæld	23.460	22.385
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	24.000	35.362
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.603.160	12.973.287
	Anden gæld	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.650.620	13.031.034
	GÆLDSFORPLIGTELSE	6.713.114	13.116.988
	PASSIVER	316.663	8.305.674
675	Eventualposter		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
695	Øvrige forhold		

NOTER

2016

kr.

70 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	7.334
Urealiseret kursreg. finansaktiver	11.832
Finansielle indtægter	19.166

80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-4.168
Realiseret gevinst/tab gæld	-1.516.291
Finansielle omkostninger	-1.520.459

NOTER

220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	211.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	211.000
Afskrivning, primo	-50.013
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-16.099
Afskrivning, ultimo	-66.112
Regnskabsmæssig værdi	144.888
Heraf leasede aktiver	144.888

NOTER

450 EGENKAPITAL	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	1.125.000	-5.936.314	-4.811.314
Forslag til resultatdisponering		-1.585.137	-1.585.137
Ultimo	1.125.000	-7.521.451	-6.396.451

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 1125 stk a 1000 kr.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	1.125	1.125	1.125	1.125	1.125
Overført resultat	-314	-5.407	-5.583	-5.936	-7.521
Egenkapital i alt	811	-4.282	-4.458	-4.811	-6.396

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
530 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-62.494	-85.954
Langfristede gældsforpligtelser	-62.494	-85.954
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

675 EVENTUALPOSTER

Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale med en månedlig ydelse på kr. 2.250 med en restløbetid på 23 måneder og en scrapværdi på kr. 40.000 minimumsforpligtelsen heraf udgør kr. 85.954

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

695 ØVRIGE FORHOLD

VÆSENTLIG USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT

Selskabet har i lighed med tidligere år underskud af årets aktiviteter hvorfor anpartskapitalen er tabt og egenkapitalen er væsentlig negativ.

Det forventes at anpartskapitalen vil blive reetableret via driften i forbindelse med fremtidige investeringer og aktiviteter.

Direktionen vil i overensstemmelse med selskabslovens §119, på selskabets generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling.

Selskabets kreditaftaler er til genforhandling årligt. Selskabets nuværende driftskreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets aktiviteter.

Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget.

Det er ledelsens vurdering af kapitalberedskabet er tilstrækkelig og direktionen indstiller derfor til at generalforsamlingen træffer beslutning om, at anpartskapitalen skal søges reetableret gennem den fortsatte indtjening og fortsatte drift.