

Stijn Jilesen ApS

CVR: 28484542

Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015



John Tranumsvej 25, 6705 Esbjerg Ø | Majsmarken 1, 7190 Billund | Tlf. 76 60 21 00 | info@jlbr.dk | www.jlbr.dk

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 31/5 2016

Stijn Jilesen ApS
Roswitha De Smit
Holmvej 14
7660 Bækmarksbro

Dirigent: Stijn Jilesen

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletaloversigt	7
Årsregnskab	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Stijn Jilesen 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 undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bækmarksbro, den 30. maj 2016

Direktion

Stijn Jilesen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Stijn Jilesen Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets 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.

Esbjerg, den
Jysk Landbrugsrådgivning
CVR nr. 27428843

Jan Qvist
Registreret revisor

Selskabet

Stijn Jilesen Aps
Holmvej 14
7660 Bækmarksbro

Telefon: 55989040
E-mail: rozestijn@mail.tele.dk
CVR-nr.: 28484542
Stiftet: 22-01-2005
Hjemsted: 7660 Bækmarksbro

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Stijn Jilesen

Revisor

Jysk Landbrugsrådgivning
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø
Telefon 76602100
Cvr. nr. 27428843

Pengeinstitut

Danske Bank
Torvet 6
4100 Ringsted

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er landbrugsvirksomhed med mælkeproduktion.

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Hovedtal i tkr.	2011	2012	2013	2014	2015
Driftsresultat	215	-90	-666	456	829
Indtjening tilknyttet virksomhed	763	1.084	1.037	0	0
Finansiering	-232	-232	-205	-194	-44
Årets resultat før skat	746	762	167	263	784
Skat af årets resultat	-16	-350	33	-58	-451
Årets resultat	730	412	200	205	333
Aktiver i alt	15.258	16.542	16.516	16.468	22.947
Investeringer i alt	1.273	-512	-443	1.085	-6.011
Heraf materielle anlægsaktiver	1.286	-516	-99	8	-6.126
Egenkapital ultimo	3.824	4.937	5.118	5.274	5.828
Nøgletal					
Bruttoavance	50,5%	31.150,0%		4.375,0%	63,5%
Overskudsgrad	13,2%	-4.500,0%		11.400,0%	75,2%
Afkastningsgrad	6,4%	6,0%	2,2%	2,8%	3,6%
Egenkapitalens forrentning før skat	21,6%	17,4%	3,3%	5,1%	14,1%
Egenkapitalens forrentning	21,1%	9,4%	4,0%	3,9%	6,0%
Soliditetsgrad	25,1%	29,8%	31,0%	32,0%	25,4%

Nøgletallene beregnes således:

Bruttoavance = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

Overskudsgrad = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

Afkastningsgrad = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

Egenkapitalens forrentning før skat = (Ordinært resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

Egenkapitalens forrentning = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

Nettoomsætning pr. medarbejder = Nettoomsætning / antal medarbejdere

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er der ændret praksis vedrørende betalingsrettigheder, som afskrives over levetiden.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 immaterielle og 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.

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.

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 hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, og transaktioner i fremmed valuta.

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**Immaterielle anlægsaktiver**

Betalingsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Betalingsrettigheder afskrives over den resterende aftaleperiode.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Grunde og bygninger omvurderes løbende til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsler heraf, med fradrag af udskudt skat, indregnes direkte i egenkapitalen

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8-15 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at

afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på markedspriser på balancedagen.

Grovfoder, der indregnes under fremstillede varer, indregnes til kostpris med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, da der ikke kan opgøres en pålidelig dagsværdi. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 beregnes 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser 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 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.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	700.029	175.158
1	Personaleomkostninger	-473.246	-194.795
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-589.746	744.490
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	2.340.429	0
	Tab ved salg af anlægsaktiver	-1.148.663	-268.774
	Driftsresultat	828.803	456.079
2	Finansielle indtægter	260.776	4.907
3	Finansielle omkostninger	-305.152	-198.415
	Årets resultat før skat	784.427	262.571
	Skat af årets resultat	-450.576	-57.873
	Årets resultat	333.851	204.698
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	333.851	204.698
	Disponering i alt	333.851	204.698

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
4	Rettigheder, udvikling mv. Immaterielle anlægsaktiver	80.120 80.120	0 0
5	Grunde og bygninger	11.950.272	10.359.399
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3.754.238	448.004
5	Stambesætning Materielle anlægsaktiver	1.751.500 17.456.010	0 10.807.403
	Værdipapirer Finansielle anlægsaktiver	236.483 236.483	352.589 352.589
	Anlægsaktiver	17.772.613	11.159.992
	Råvarer og hjælpematerialer	239.729	0
	Fremstillede varer	1.133.886	0
	Handelsbesætning Varebeholdninger	10.400 1.384.015	0 0
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	413.390	2.634.288
	Andre tilgodehavender	275.662	0
	Tilgodehavende selskabsskat Tilgodehavende	78.600 767.652	34.000 2.668.288
	Likvide beholdninger	3.022.329	2.639.636
	Omsætningsaktiver	5.173.996	5.307.924
	Aktiver	22.946.609	16.467.916

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	0	780.000
	Øvrige reserver	1.000.000	0
	Overført resultat	4.702.791	4.368.940
6	Egenkapital	5.827.791	5.273.940
	Hensættelser til udskudt skat	410.076	192.900
	Hensatte forpligtelser	410.076	192.900
	Realkreditinstitutter	15.779.321	10.237.606
	Anden langfristet gæld	0	2.820
7	Langfristet gældsforpligtigelse	15.779.321	10.240.426
	Kortfristet del af langfristet gæld	299.463	196.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	587.317	88.447
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	9.396	10.053
	Anden gæld	33.245	466.150
	Kortfristet gældsforpligtigelse	929.421	760.650
	Gældsforpligtigelser	16.708.742	11.001.076
	Passiver	22.946.609	16.467.916
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	-276.580	-182.379
Andre omkostninger	-196.666	-12.416
Personaleomkostninger	-473.246	-194.795
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter	-6.686	2.585
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	99.834	0
Realiseret gev./tab finansaktiver	164.808	0
Realiseret gevinst/tab gæld	0	2.322
Urealiseret kursreg. gæld	2.820	0
Finansielle indtægter	260.776	4.907
3		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-290.060	-195.566
Prioritetsomkostninger	-10.146	0
Realiseret gevinst/tab gæld	-4.946	-29
Urealiseret kursreg. gæld	0	-2.820
Finansielle omkostninger	-305.152	-198.415

4 Immaterielle anlægsaktiver

Tilbageført nedskr v. salg Ret. & Udv.

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	50.042
Tilgang i året	100.150
Afgang i året	-50.042
Kostpris, ultimo	100.150
Nedskrivning, primo	-50.042
Nedskrivning tilbageført	50.042
Årets nedskrivning	0
Nedskrivning, ultimo	0
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-20.030
Afskrivning, ultimo	-20.030
Regnskabsmæssig værdi	80.120

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	9.545.804	688.739	10.234.543
Tilgang i året	12.124.620	3.708.877	15.833.497
Afgang i året	-9.545.804	-11.857	-9.557.661
Kostpris, ultimo	12.124.620	4.385.759	16.510.379
Opskrivning, primo	1.000.000	0	1.000.000
Opskrivning tilbageført	-1.000.000	0	-1.000.000
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	0	0	0
Afskrivning, primo	-186.405	-240.735	-427.140
Afskrivning på afhændede aktiver	186.405	4.582	190.987
Årets afskrivning	-174.348	-395.368	-569.716
Afskrivning, ultimo	-174.348	-631.521	-805.869
Regnskabsmæssig værdi	11.950.272	3.754.238	15.704.510

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger			11.950.272	10.359.399

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar			3.754.238	448.004
Køer	194	6.000	1.164.000	
Kvier over 2 år	11	7.300	80.300	
Kvier 1½-2 år	38	5.800	220.400	
Kvier 1-1½ år	42	3.700	155.400	
Kviekalve under 1 år	73	1.800	131.400	
Kvæg			1.751.500	
Stambesætning			1.751.500	0
Materielle anlægsaktiver i alt			17.456.010	10.807.403

6 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	780.000	0	0	4.368.940	0	5.273.940
Opskrivninger i året			-780.000	0	1.000.000			220.000
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	333.851	0	333.851
Ultimo	125.000	0	0	0	1.000.000	4.702.791	0	5.827.791

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Reserve for opskrivning		750	780	780	
Øvrige reserver					1.000
Overført resultat	3.651	4.014	4.164	4.369	4.703
Foreslået udbytte	48	48	49		
Egenkapital i alt	3.824	4.937	5.118	5.274	5.828

	2015 kr.	2014 kr.
7 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-15.779.321	-10.237.606
Anden langfristet gæld	0	-2.820
Langfristet gældsforpligtelse	-15.779.321	-10.240.426
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-12.299.459	-9.260.426

8 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 15.8 mio. kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31 december 2015 udgør 11.9 mio. kr.