

Asserholt ApS

Årsrapport 2022

CVR: 28493762

01.01.2022 – 31.12.2022

ASSERHOLTVEJ 8, 6622 BÆKKE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 31.05.2023

Mads Bloch Nielsen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2022 for Asserholt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bække, den 31.05.2023

DIREKTION

Mads Bloch Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Asserholt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Asserholt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og retningslinjer for revisors etiske adfærd, herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Svendborg, den 31.05.2023
Landbrugs Rådgivning Syd
CVR nr. 30719131

Poul Møller
Reg. Revisor
mne11809

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Asserholt ApS
Asserholtvej 8
6622 Bække

Telefon: 75594222
CVR-nr.: 28493762
Stiftet: 23-02-2005
Hjemsted: 6622 Bække

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

DIREKTION

Mads Bloch Nielsen

REVISOR

Landbrugs Rådgivning Syd
Industrivænget 7
5700 Svendborg

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Kolding Åpark 8H
6000 Kolding

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er at eje og drive ejendommen Asserholdt ApS samt udleje dele heraf.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.468.477	2.191.720
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-958.390	-877.373
	Andre driftsomkostninger	-261.081	0
	DRIFTSRESULTAT	1.249.006	1.314.347
1	Finansielle indtægter	90.657	45.199
2	Finansielle omkostninger	-488.446	-436.539
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	851.217	923.007
	Skat af årets resultat	-150.000	129.824
	ÅRETS RESULTAT	701.217	1.052.831
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	701.217	1.052.831
	Disponering i alt	701.217	1.052.831

BALANCE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Rettigheder mv.	0	261.081
	Immaterielle anlægsaktiver	0	261.081
4	Jord	20.559.601	20.559.601
4	Bygninger og installationer	13.557.133	13.489.295
4	Produktionsanlæg og maskiner	1.642.838	794.799
	Materielle anlægsaktiver	35.759.572	34.843.695
	ANLÆGSAKTIVER	35.759.572	35.104.776
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.251	2
	Andre tilgodehavender	149.735	746.337
	Skatteaktiv	229.000	379.000
	Tilgodehavender	407.986	1.125.339
	Likvide beholdninger	414.075	22
	OMSÆTNINGSAKTIVER	822.061	1.125.361
	AKTIVER	36.581.633	36.230.137

BALANCE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	1.937.259	1.937.259
	Overført resultat	2.120.271	1.419.054
	Egenkapital	4.182.530	3.481.313
5	Gæld til kreditinstitutter	22.147.880	22.795.012
6	Langfristede gældsforpligtelser	22.147.880	22.795.012
7	Gæld til kreditinstitutter	616.600	931.700
	Anden gæld	9.634.622	7.991.942
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	1	1.030.170
	Kortfristede gældsforpligtelser	10.251.223	9.953.812
	GÆLDSFORPLIGTELSE	32.399.103	32.748.824
	PASSIVER	36.581.633	36.230.137
8	Eventualforpligtelser mv.		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
10	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomhedsk apital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	1.937.259	1.419.054	3.481.313
Forslag til resultatdisponering			701.217	701.217
Ultimo	125.000	1.937.259	2.120.272	4.182.531

NOTER

	2022	2021
	KR.	KR.

1 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	90.657	45.199
Finansielle indtægter	90.657	45.199

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-154.473	-115.789
Andre finansielle omkostninger	-333.973	-320.750
Finansielle omkostninger	-488.446	-436.539

NOTER

3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder
Kostpris, primo	261.081
Tilgang i året	0
Afgang i året	-261.081
Kostpris, ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi	0

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & Prod.anlæg & installationer	maskiner
Kostpris, primo	20.973.993	20.502.885	4.471.864
Tilgang i året	0	770.721	1.149.045
Afgang i året	0	0	-74.000
Kostpris, ultimo	20.973.993	21.273.606	5.546.910
Opskrivning, primo	0	4.053.044	0
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	0	4.053.044	0
Nedskrivning, primo	-414.390	-1.701.395	0
Nedskrivning tilbageført	0	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0
Nedskrivning, ultimo	-414.390	-1.701.395	0
Afskrivning, primo	-2	-9.365.238	-3.677.065
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	28.500
Årets afskrivning	0	-702.883	-255.507
Afskrivning, ultimo	-2	-10.068.121	-3.904.072
Regnskabsmæssig værdi	20.559.601	13.557.134	1.642.838

NOTER

	2022	2021
	KR.	KR.
5 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Realkreditinstitutter	-22.147.880	-22.795.012
Gæld til kreditinstitutter	-22.147.880	-22.795.012

6 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-19.502.280	-19.086.012

7 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Realkreditinstitutter	-616.600	-931.700
Gæld til kreditinstitutter	-616.600	-931.700

NOTER

8 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der er afgivet transport i forpagtningsafgiften fra Hjarup Vestergård ApS

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter 22.765 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 34.117 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 1.643 tkr., skønnes 1.643 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 4.500 tkr. 445 tkr. og 2.000 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på ialt 6.945 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld, medens ejerpantebreve på ialt tkr. 0 er i virksomhedens besiddelse.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

1 ejerpantebrev 6.945.000 Asserholtvej 8, 6622 Bække, Asserholtvej 3, 6622 Bække, Staushedevejen, 6622 Bække, Klostergade, 6622 Bække og Asbovej 46, 6600 Vejen.

Selskabet kautionere for Danske Banks engagement med Hjarup Vestergård ApS og Vigård ApS. Engagementet udgør pr. 31 december 2022 0 tkr.

NOTER

10 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, 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

NOTER

resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCE

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris ved første indregning. Efterfølgende indregnes de til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen.

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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Jord indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Opskrivning fratrukket udskudt skat føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivning føres i resultatopgørelsen.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Jord, grunde indregnes til dagsværdi og afskrives ikke.

Bygninger indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen.

Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen.

Driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

NOTER

Brugstid Restværdi
Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og installationer	10-20 år	0-20 %
Bygninger beboelse	100 år	
Bygninger drift	10 - 30 år	
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar		10 - 15 år

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

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til dagsværdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

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,

NOTER

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 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, 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 .

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.