

# **VAN OVERBEEK ApS**

Jættevej 18  
6200 Aabenraa

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**18/06/2016**

---

**Svend Erik Busk**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

VAN OVERBEEK ApS

Jættevej 18

6200 Aabenraa

CVR-nr: 28513216

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Van Overbeek ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 17/06/2016

## Direktion

Marcel van Overbeek

Henrica van Overbeek

## Bestyrelse

Marcel van Overbeek

Svend Erik Busk

Henrica van Overbeek

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har fravalgt revision også for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, valutakursreguleringer og tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af ordinært 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 25 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år  
Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem

salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## **Biologiske aktiver**

Biologiske aktiver medregnes i balancen til kalkuleret produktionsværdi eller branchemæssige standardværdier.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

## **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i landet, 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 måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		2.422.153	2.681.109
Eksterne omkostninger .....		-2.023.701	-2.080.410
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>398.452</b>	<b>600.699</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-405.226	-555.266
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-6.774</b>	<b>45.433</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.145	900
Øvrige finansielle omkostninger .....		-170.622	-190.369
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-176.251</b>	<b>-144.036</b>
Skat af årets resultat .....	1	607.500	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>431.249</b>	<b>-144.036</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		431.249	-144.036
<b>I alt .....</b>		<b>431.249</b>	<b>-144.036</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		6.123.347	6.244.370
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		363.378	411.278
Biologiske aktiver .....		2.501.430	2.343.990
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.988.155</b>	<b>8.999.638</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.988.155</b>	<b>8.999.638</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		589.911	710.640
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>589.911</b>	<b>710.640</b>
Andre tilgodehavender .....		40.021	253
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>40.021</b>	<b>253</b>
Likvide beholdninger .....		36.125	35.528
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>666.057</b>	<b>746.421</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.654.212</b>	<b>9.746.059</b>



# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		4.549.025	4.107.221
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>4.674.025</b>	<b>4.232.221</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		722.500	1.330.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>722.500</b>	<b>1.330.000</b>
Gæld til banker .....		2.871.817	2.572.381
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.871.817</b>	<b>2.572.381</b>
Gæld til banker .....		266.783	457.656
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		166.531	190.570
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		952.556	963.231
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.385.870</b>	<b>1.611.457</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.257.687</b>	<b>4.183.838</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.654.212</b>	<b>9.746.059</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	607.500	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>607.500</u>	<u>0</u>

## 2. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	4.107.221	0	4.232.221
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Valutakursregulering af filial	0	10.555	0	10.555
Årets resultat	0	431.249	0	431.249
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>4.549.025</b>	<b>0</b>	<b>4.674.025</b>

Anpartskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til banker	3.138.600	266.783	2.871.817	1.244.991
	<b>3.138.600</b>	<b>266.783</b>	<b>2.871.817</b>	<b>1.244.991</b>

Selskabets gode kapitalforhold taget i betragtning forventer selskabet at kunne refinansiere den del af afdrag næste år, der eventuelt ikke kan genereres via likviditetstilskud fra driften.

Tilsvarende gør sig gældende for de efterfølgende 4 år.

#### **4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive landbrug med malkekvæg. Denne aktivitet udøves gennem en belgisk filial.

#### **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Et kreditinstitut med en restgæld på 3.138.600 kr. har sikkerhed i anlægsaktiver, der pr. 31. december 2015 har en bogført værdi på 9.578.066 kr.

#### **6. Oplysning om ejerskab**

##### **Ejerforhold**

Følgende anpartshavere ejer 100% af anpartskapitalens stemmerettigheder og pålydende værdi: Marcel og Henrica van Overbeek, Schootseweg 51, 2381 Welde, Belgien.

#### **7. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår**

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Forpagtningsaftale.