

Mortensen ApS

Årsrapport 2016

CVR: 28682980

01.01.2016 – 31.12.2016

LUNDHEDEVEJ 25, 7200 GRINDSTED

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 6. juni 2017

Dirigent: Torben Korsager Andersen



**Kolding Herreds
Landbrugsforening**

NIELS BOHRS VEJ 2 - 6000 KOLDING • +45 7634 1700 - WWW.KHL.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisionspåtegning.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14
Noter.....	16

LEDELSESPÅTEGNING

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

Mortensen 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 15. maj 2017

DIREKTION

Svend Skov Poulsen

REVISIONSPÅTEGNING

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Mortensen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- “ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- “ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

REVISIONSPÅTEGNING

- “ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- “ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- “ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus N, den 15. maj 2017
Kolding Herreds ErhvervsRevision
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR nr. 32451195

Jens Faurholt
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Mortensen ApS
Lundhedevej 25
7200 Grindsted

Telefon: 75321200
CVR-nr.: 28682980
Stiftet: 13. april 2005
Hjemsted: Billund

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Svend Skov Poulsen

REVISOR

Kolding Herreds ErhvervsRevision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

PENGEINSTITUT

Den Jyske Sparekasse
Borgergade 3
7200 Grindsted

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er produktion af slagtesvin og bortforpagtning af landbrugsjord.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Virksomheden måler landbrugsjord til dagsværdi. Dagsværdien er baseret på sammenlignelige handler, kendskab til området, jordens bonitet og andre skøn. Der vil dog være en vis usikkerhed forbundet med værdiansættelsen.

Selskabet har en verserende sag vedrørende forbrug af gødning. Der er i årsregnskabet hensat en forpligtelse på 525 tkr. til forventet bøde.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende, og der forventes en forbedret indtjening for det kommende regnskabsår.

Virksomheden har tabt sin selskabskapital, der forventes reableret ved fremtidig indtjening.

Den fremtidige finansiering er sikret ved, at moderselskabet indestår for den fremtidige finansiering.

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

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.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

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.

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 løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Jord måles efterfølgende til dagsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Der afskrives ikke på jord og grunde.

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
Bygninger	10-20 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 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 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 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-3.902.475	3.051.671
1	Personaleomkostninger	-2.815.475	-2.676.887
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-17.943	-17.943
	DRIFTSRESULTAT	-6.735.893	356.841
	Finansielle indtægter	-3	925
2	Finansielle omkostninger	-281.744	-611.436
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-7.017.640	-253.670
	Skat af årets resultat	1.196.568	72.232
	ÅRETS RESULTAT	-5.821.072	-181.438
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-5.821.072	-181.438
	Disponering i alt	-5.821.072	-181.438

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Jord	10.500.000	10.500.000
4	Bygninger og installationer	150.000	150.000
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	60.171	78.114
	Materielle anlægsaktiver	10.710.171	10.728.114
	ANLÆGSAKTIVER	10.710.171	10.728.114
	Råvarer og hjælpematerialer	1.084.800	4.195.280
	Fremstillede varer	2.743.000	2.340.170
	Varebeholdninger	3.827.800	6.535.450
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	167.065	0
	Andre tilgodehavender	410.438	1.505.753
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	0	697.000
	Tilgodehavende	577.503	2.202.753
	OMSÆTNINGSAKTIVER	4.405.303	8.738.203
	AKTIVER	15.115.474	19.466.317

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	4.337.112	4.337.112
	Overført resultat	-6.439.105	-618.033
5	Egenkapital	-1.976.993	3.844.079
	Hensættelser til udskudt skat	0	1.196.568
	Andre hensatte forpligtelser	525.000	0
	Hensatte forpligtelser	525.000	1.196.568
	Realkreditinstitutter	4.797.729	5.053.274
6	Langfristede gældsforpligtelser	4.797.729	5.053.274
	Kortfristet del af langfristet gæld	253.860	251.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	545.710	34.138
	Gæld til tilknyttet virksomhed	10.720.019	8.864.727
	Anden gæld	250.149	222.531
	Kortfristede gældsforpligtelser	11.769.738	9.372.396
	GÆLDSFORPLIGTELSE	16.567.467	14.425.670
	PASSIVER	15.115.474	19.466.317
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-2.543.045	-2.500.290
Pensioner	-212.679	-112.938
Andre omkostninger til social sikring	-59.751	-63.659
Personaleomkostninger	-2.815.475	-2.676.887
Gennemsnitligt antal ansatte	9	9

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-98.423	-453.370
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-180.821	-109.130
Prioritetsomkostninger	-2.500	-32.676
Kursændringer finansaktiver	0	-16.260
Finansielle omkostninger	-281.744	-611.436

NOTER

3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	64.680
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	64.680
Nedskrivning, primo	-64.680
Nedskrivning tilbageført	0
Årets nedskrivning	0
Nedskrivning, ultimo	-64.680
Regnskabsmæssig værdi	0

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	4.939.600	1.400.000	114.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	4.939.600	1.400.000	114.000
Opskrivning, primo	5.560.400	0	0
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	5.560.400	0	0
Nedskrivning, primo	0	-1.250.000	0
Nedskrivning tilbageført	0	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0
Nedskrivning, ultimo	0	-1.250.000	0
Afskrivning, primo	0	0	-35.886
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	-17.943
Afskrivning, ultimo	0	0	-53.829
Regnskabsmæssig værdi	10.500.000	150.000	60.171

NOTER

5	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
	Primo	125.000	4.337.112	-618.033	3.844.079
	Forslag til resultatdisponering			-5.821.072	-5.821.072
	Ultimo	125.000	4.337.112	-6.439.105	-1.976.993

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-4.797.729	-5.053.274
Langfristede gældsforpligtelser	-4.797.729	-5.053.274
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-3.751.494	-4.040.674

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.052 tkr., er der givet pant i jord, grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 10.650 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har virksomheden udstedt ejerpantebrev på t.kr. 1.500 med pant i ovennævnte jord, grunde og bygninger.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 35.000 til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør t.kr. 10.650

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.