

Aalykke Landbrug ApS

Årsrapport 2016

CVR: 29414823

01.01.2016 – 31.12.2016

KIERSVEJ 2, 7451 SUNDS

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 28. februar 2017

Dirigent: Henrik Madsen



Jysk Landbrugsrådgivning og
Heden & Fjorden er fusioneret
– nu hedder vi SAGRO

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

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

Aalykke Landbrug 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.

Herning, den 28. februar 2017

DIREKTION

Kaj Nygaard Jepsen

Henrik Nørgård Madsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Aalykke Landbrug ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Herning, den 28. februar 2017

SAGRO I/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

CVR nr. 27428843

Johan Juhl Thomsen
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Aalykke Landbrug ApS
Kiersvej 2, Røjen
7451 Sunds

Telefon: 97143240
CVR-nr.: 29414823
Stiftet: 15-03-06
Hjemsted: Herning Kommune

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016
Det er det 11. regnskabsår

DIREKTION

Kaj Nygaard Jepsen
Henrik Nørgård Madsen

REVISOR

SAGRO I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning

PENGEINSTITUT

Nordea Bank Danmark A/S
Østergade 4 - 6
7400 Herning

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabet beskæftiger sig inden for landbrugsproduktion, herunder primært produktion af ænder, kartofler og korn. Desuden har selskabet en kødkvægsbesætning.

Selskabet står for 15-20 % af den samlede danske andeproduktion.

Produktionen af kartofler består af spisekartofler, læggekartofler til egen opformering, chipskartofler og industrikartofler til mel og pulverproduktion. Produktionen af stivelseskartofler svarer til 2% af Karup Kartoffelmelfabriks samlede produktion.

Kornproduktionen er til fremavl.

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

Selskabet har realiseret et overskud på tkr. 1.810 mod tkr. 1.814 sidste år.

Årets resultat er tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet følgende begivenheder, der kan have indflydelse på virksomhedens finansielle stilling.

Dansk And, aftager af selskabets andeproduktion, er gået konkurs. Ledelsen arbejder på at finde anden aftager. Ledelsen forventer ikke at dette vil have væsentligt negativ indvirkning på det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er, bortset fra nedenstående ændringer, udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er foretaget følgende ændring af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Andelshaverkonti i andelsselskaber er indregnet til kostpris - de er tidligere indregnet til kursværdi. Ændringen har forbedret årets resultat med 77 tkr. På grund af beløbets størrelse er primobalancen og sammenligningstallene ikke tilpasset.

Varebeholdninger der tidligere har været målt til dagsværdi er nu værdiansat til kostpris. Da kostprisen i 2015 (dagsværdi i høst) ikke var forskellig fra dagsværdi ultimo 2015 er primo ikke påvirket. Det vurderes ligeledes at resultatet i 2015 ikke ville være påvirket med et væsentligt beløb, hvorfor sammenligningstallene ikke er tilpasset.

Den anvendte regnskabspraksis 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 finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	3 - 20 år	0 - 41 %

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.

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

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Leveringsrettigheder måles til dagsværdi.

Andelshaverkonti måles til kostpris.

VAREBEHOLDNINGER

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

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	3.591.631	3.949.128
1	Personaleomkostninger	-1.466.394	-1.171.225
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-734.954	-767.358
	DRIFTSRESULTAT	1.390.283	2.010.545
	Finansielle indtægter	1.149.573	525.274
	Finansielle omkostninger	-186.909	-181.390
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	2.352.947	2.354.429
	Skat af årets resultat	-542.629	-540.330
	ÅRETS RESULTAT	1.810.318	1.814.099
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	100.000	200.000
	Overført resultat	1.710.318	1.614.099
	Disponering i alt	1.810.318	1.814.099

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5.968.179	5.598.480
Stambesætning	227.100	302.400
Materielle anlægsaktiver	6.195.279	5.900.880
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.270.995	2.124.043
Finansielle anlægsaktiver	3.270.995	2.124.043
ANLÆGSAKTIVER	9.466.274	8.024.923
Råvarer og hjælpematerialer	1.595.973	2.171.956
Varer under fremstilling	40.925	61.524
Fremstillede varer	4.487.775	3.075.394
Handelsbesætning	94.780	161.800
Varebeholdninger	6.219.453	5.470.674
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.798.840	1.643.844
Andre tilgodehavender	286.675	232.500
Periodeafgrænsningsposter	0	50.048
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.825
Tilgodehavende	2.085.515	1.929.217
OMSÆTNINGSAKTIVER	8.304.968	7.399.891
AKTIVER	17.771.242	15.424.814

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	7.611.832	5.901.515
	Foreslået udbytte	100.000	200.000
2	Egenkapital	7.836.832	6.226.515
	Hensættelser til udskudt skat	1.293.000	1.197.229
	Hensatte forpligtelser	1.293.000	1.197.229
	Pengeinstitutter	379.145	129.316
	Anden langfristet gæld	1.728.803	2.343.445
	Leasingforpligtelser	836.244	201.615
3	Langfristet gældsforpligtigelse	2.944.192	2.674.376
4	Kortfristet del af langfristet gæld	906.381	1.209.361
	Pengeinstitutter	2.300.590	469.162
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	552.553	1.426.408
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	488.540	1.328.637
	Selskabsskat	311.945	175.280
	Anden gæld	1.137.209	698.622
	Periodeafgrænsningsposter	0	19.224
	Kortfristet gældsforpligtigelse	5.697.218	5.326.694
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	8.641.410	8.001.070
	PASSIVER	17.771.242	15.424.814
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.429.839	-1.138.015
Andre omkostninger til social sikring	-36.555	-33.210
Personaleomkostninger	-1.466.394	-1.171.225
Gennemsnitligt antal ansatte	6	5

NOTER

2 EGENKAPITAL				
	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	5.901.515	200.000	6.226.515
Forslag til resultatdisponering		1.710.318	100.000	1.810.318
Udbetalt udbytte		0	-200.000	-200.000
Ultimo	125.000	7.611.832	100.000	7.836.832

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	125	125	125		
Overført resultat	999	3.213	4.162	5.902	7.612
Foreslået udbytte	200	200	200	200	100
Egenkapital i alt	1.449	3.663	4.612	6.227	7.837

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
3 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-379.145	-129.316
Pante- og gældsbreve	0	0
Anden langfristet gæld	-1.728.803	-2.343.445
Leasingforpligtelser	-836.244	-201.615
Langfristet gældsforpligtelse	-2.944.192	-2.674.376
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-554.539	-366.665
4 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-906.381	-1.209.361

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

LEJEAFtaler

Virksomheden har indgået lejeaftaler på leje af jord, bygninger og leveringsrettigheder. Lejeaftalerne har en restløbetid på 1 år med en samlet lejeforpligtelse på 2.745 tkr.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.300 tkr., der giver pant i materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til direktør Kaj Jepsen.

Selskabet har afgivet pant i leveringsrettigheder til Karup Kartoffelmelsfabrik A.m.b.a. Tegningsretter til Karup Kartoffelmelsfabrik A.m.b.a. med en samlet bogført værdi på 496 tkr. er deponeret til sikker for bankgæld til Nordea Bank Danmark A/S.

Tegningsretter til Karup Kartoffelmelsfabrik A.m.b.a med en bogførtværdi på 2.266 tkr. er erhvervet med ejendomsforbehold til fordel for gæld til Karup Kartoffelmelsfabrik A.m.b.a.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.533 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2016 opgjort til 1.168 tkr.

Nordea Bank Danmark A/S har transport i afregninger fra Karup Kartoffelmelsfabrik A.m.b.a.

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.