

Aalykke Landbrug ApS

Årsrapport 2017

CVR: 29414823

01.01.2017 – 31.12.2017

KIERSVEJ 2, 7451 SUNDS

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 6. juni 2018

Dirigent: Henrik Madsen



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 2017 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 6. juni 2018

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 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

FREMHÆVELSE AF FORHOLD I REGNSKABET

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der i tidligere år har været en fejl i indregningen af efterbetaling på kartofler. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

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.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

6. juni 2018

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

Johan Juhl Thomsen

Registreret Revisor

MNE nr. mne15931

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Aalykke Landbrug ApS
Kiersvej 2, Røjen
7451 Sunds

Telefon: 20118242
E-mail: Henrik@aalykkelandbrug.dk
CVR-nr.: 29414823
Stiftet: 15-03-06
Hjemsted: Herning Kommune

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017
Det er det 11. regnskabsår

DIREKTION

Kaj Nygaard Jepsen
Henrik Nørgård Madsen

REVISOR

SAGRO I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning
Telefon 80802040

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 haft en kødkvægsbesætning, som er afviklet ultimo 2017. Selskabet står for vis andel 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

I forbindelse med aflæggelsen af regnskabet for 2017 har vi konstateret at der har været en fejl i tidligere års regnskaber omkring indregning af efterbetaling på katofler. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Der har ikke herudover 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 ultimo regnskabsåret afviklet kødkvægsbesætningen.

Selskabet har realiseret et overskud på tkr. 2.209 mod tkr. 1.794 sidste år.

Årets resultat er tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der har i tidligere årsrapporter været en væsentlig fejl i forbindelse med manglende indregning af efterbetaling på kartofler. Fejlen er rettet primo 2016 på egenkapitalen hvilket har forbedret denne med 768 tkr. Årets resultat før skat i 2016 er forringet med 21 tkr. Skat af årets resultat er faldet med 5 tkr. Balancen er forøget med 963 tkr. mens egenkapitalen ultimo 2016 er forøget med 751 tkr.

Årets resultat før skat er forbedret med 95 tkr., skat af årets resultat er forøget med 21 tkr., mens aktiverne er forøget med 1.058 tkr. og egenkapitalen med 825 tkr.

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

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

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer 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 jordleje, 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 minimumsleasingydelse. 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

Andre kapitalandele måles til dagsværdi. (Børskurs på balancedagen) Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Leveringsrettigheder måles til dagsværdi.
Andelshaverkonti måles til kostpris.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

TILGODEHAVENDER

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

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 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 nominal 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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	5.630.129	3.570.529
1	Personaleomkostninger	-1.604.290	-1.466.394
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.127.842	-734.954
	Andre driftsomkostninger	-16.279	0
	DRIFTSRESULTAT	2.881.718	1.369.181
	Finansielle indtægter	153.303	1.149.573
	Finansielle omkostninger	-225.791	-186.909
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	2.809.230	2.331.845
	Skat af årets resultat	-600.459	-537.987
	ÅRETS RESULTAT	2.208.771	1.793.858
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	2.000.000	100.000
	Overført resultat	208.771	1.693.858
	Disponering i alt	2.208.771	1.793.858

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	6.001.020	5.968.179
2	Stambesætning	0	227.100
	Materielle anlægsaktiver	6.001.020	6.195.279
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.477.026	3.270.995
	Finansielle anlægsaktiver	3.477.026	3.270.995
	ANLÆGSAKTIVER	9.478.046	9.466.274
	Råvarer og hjælpematerialer	1.515.305	1.595.973
	Varer under fremstilling	42.230	40.925
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.658.842	4.487.775
	Handelsbesætning	14.600	94.780
	Varebeholdninger	5.230.977	6.219.453
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.969.995	1.798.840
	Andre tilgodehavender	1.467.421	1.249.695
	Tilgodehavender	3.437.416	3.048.535
	Likvide beholdninger	195.446	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	8.863.839	9.267.988
	AKTIVER	18.341.885	18.734.262

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	8.571.758	8.362.987
	Foreslået udbytte	2.000.000	100.000
4	Egenkapital	10.696.758	8.587.987
	Hensættelser til udskudt skat	1.568.700	1.504.865
	Hensatte forpligtelser	1.568.700	1.504.865
	Pengeinstitutter	0	379.145
	Anden langfristet gæld	1.756.016	1.728.803
	Leasingforpligtelser	990.682	836.244
5	Langfristede gældsforpligtelser	2.746.698	2.944.192
6	Kortfristet del af langfristet gæld	876.000	906.381
	Pengeinstitutter	0	2.300.590
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.189.526	543.969
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	145.692	488.540
	Selskabsskat	229.525	311.945
	Anden gæld	888.986	1.145.793
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.329.729	5.697.218
	GÆLDSFORPLIGTELSE	6.076.427	8.641.410
	PASSIVER	18.341.885	18.734.262
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.532.642	-1.429.839
Andre omkostninger til social sikring	-71.648	-36.555
Personaleomkostninger	-1.604.290	-1.466.394
Gennemsnitligt antal ansatte	7	6

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	40.000	10.648.564
Tilgang i året	0	2.260.920
Afgang i året	0	-1.866.370
Kostpris, ultimo	40.000	11.043.114
Nedskrivning, primo	0	-168.000
Nedskrivning tilbageført	0	168.000
Årets nedskrivning	0	-320.000
Nedskrivning, ultimo	0	-320.000
Afskrivning, primo	-40.000	-4.512.385
Afskrivning på afhændede aktiver	0	598.133
Årets afskrivning	0	-807.842
Afskrivning, ultimo	-40.000	-4.722.094
Regnskabsmæssig værdi	0	6.001.020
Heraf leasede aktiver	0	1.259.780

NOTER

		2017	2016		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
3	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Andre værdipapirer og kapitalandele			3.477.026	3.270.995
	Finansielle anlægsaktiver			3.477.026	3.270.995

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		125.000	8.362.987	100.000	8.587.987
Forslag til resultatdisponering			208.771	2.000.000	2.208.771
Udbetalt udbytte			0	-100.000	-100.000
Ultimo		125.000	8.571.758	2.000.000	10.696.758

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	0	-379.145
Anden langfristet gæld	-1.756.016	-1.728.803
Leasingforpligtelser	-990.682	-836.244
Langfristede gældsforpligtelser	-2.746.698	-2.944.192
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-2.656	-554.539
6 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-876.000	-906.381

NOTER

7 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.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har afgivet pant i leveringsrettigheder til Karup Kartoffelmelsfabrik A.m.b.a. I alt 4.509 stk. leveringsretter til Karup Kartoffelmelsfabrik A.m.b.a. med en samlet bogført værdi på 519 tkr. er deponeret til sikkerhed for bankgæld til Nordea Bank Danmark A/S.

I alt 20.606 stk. leveringsretter til Karup Kartoffelmelsfabrik A.m.b.a med en bogført værdi på 2.370 tkr. er erhvervet med ejendomsforbehold til fordel for gæld til Karup Kartoffelmelsfabrik A.m.b.a.

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