

Aalykke Landbrug ApS

Årsrapport 2018

CVR: 29414823

01.01.2018 – 31.12.2018

BREDVIGVEJ 12, 7400 HERNING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 16. april 2019

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 2018 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 16. april 2019

DIREKTION

Henrik Nørgård Madsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Aalykke Landbrug ApS

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 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 DEN UDVIDEDE GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

16. april 2019

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

Johan Juhl Thomsen

Registreret Revisor

MNE nr. mne15931

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Aalykke Landbrug ApS
Bredvigvej 12
7400 Herning

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

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018
Det er det 12. regnskabsår

DIREKTION

Henrik Nørgård Madsen

REVISOR

SAGRO I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning
Telefon 70212040

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.

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

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.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold har været som forventet.

Årets resultat anses for 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 2018 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 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 leje af jord og bygninger, 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, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 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.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

TILGODEHAVENDER

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 afholdte 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 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.

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

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	5.004.595	5.630.129
1	Personaleomkostninger	-1.699.836	-1.604.290
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-804.703	-1.127.842
	Andre driftsomkostninger	0	-16.279
	DRIFTSRESULTAT	2.500.056	2.881.718
	Finansielle indtægter	611.727	153.303
2	Finansielle omkostninger	-169.990	-225.791
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	2.941.793	2.809.230
	Skat af årets resultat	-645.516	-600.459
	ÅRETS RESULTAT	2.296.277	2.208.771
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	2.000.000
	Overført resultat	2.296.277	208.771
	Disponering i alt	2.296.277	2.208.771

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5.204.117	6.001.020
3	Materielle anlægsaktiver	5.204.117	6.001.020
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.810.839	3.477.026
	Finansielle anlægsaktiver	6.810.839	3.477.026
	ANLÆGSAKTIVER	12.014.956	9.478.046
	Råvarer og hjælpematerialer	1.486.818	1.515.305
	Varer under fremstilling	34.200	42.230
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.492.934	3.658.842
	Handelsbesætning	0	14.600
	Varebeholdninger	4.013.952	5.230.977
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.034.629	1.969.990
	Andre tilgodehavender	1.488.475	1.467.421
	Periodeafgrænsningsposter	77.000	0
	Tilgodehavender	2.600.104	3.437.411
	Likvide beholdninger	2.329.249	195.446
	OMSÆTNINGSAKTIVER	8.943.305	8.863.834
	AKTIVER	20.958.261	18.341.880

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	10.868.035	8.571.758
	Foreslået udbytte	0	2.000.000
4	Egenkapital	10.993.035	10.696.758
	Hensættelser til udskudt skat	1.392.000	1.568.700
	Hensatte forpligtelser	1.392.000	1.568.700
	Anden langfristet gæld	3.277.198	1.756.016
	Leasingforpligtelser	791.940	990.682
5	Langfristede gældsforpligtelser	4.069.138	2.746.698
6	Kortfristet del af langfristet gæld	1.131.837	876.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	463.658	1.189.526
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.467.091	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	222.758	145.692
	Selskabsskat	573.834	229.525
	Anden gæld	644.910	888.980
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.504.088	3.329.723
	GÆLDSFORPLIGTELSE	8.573.226	6.076.421
	PASSIVER	20.958.261	18.341.880
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.624.886	-1.532.642
Pensioner	-4.173	0
Andre omkostninger til social sikring	-70.777	-71.648
Personaleomkostninger	-1.699.836	-1.604.290
Antal heltidsbeskæftigede	6	7

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-50.745	0
Andre finansielle omkostninger	-119.245	-225.791
Finansielle omkostninger	-169.990	-225.791

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Af de materielle anlægsaktiver er der leaset inventar til bogført værdi 1.109 tkr.

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		125.000	8.571.758	2.000.000	10.696.758
Forslag til resultatdisponering			2.296.277	0	2.296.277
Udbetalt udbytte			0	-2.000.000	-2.000.000
Ultimo		125.000	10.868.035	0	10.993.035

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Anden langfristet gæld	-3.277.198	-1.756.016
Leasingforpligtelser	-791.940	-990.682
Langfristede gældsforpligtelser	-4.069.138	-2.746.698
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-786.123	-2.656
6 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-1.131.837	-876.000

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

LEJEAFtaler

Virksomheden har indgået lejeaftaler på leje af jord, bygninger og leveringsrettigheder. Lejeaftalerne har en restløbetid på 1 - 4 år med en samlet lejeforpligtelse på 5.640 tkr.

Selskabet er sambeskattet med HNM Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

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 586 tkr. er deponeret til sikkerhed for bankgæld til Nordea Bank Danmark A/S.

I alt 35.606 stk. leveringsretter til Karup Kartoffelmelsfabrik A.m.b.a med en bogført værdi på 4.629 tkr. er erhvervet med ejendomsforbehold til fordel for gæld til Karup Kartoffelmelsfabrik A.m.b.a.

I alt 8.000 stk. leveringsretter til Andels Kartoffelmelsfabrikken Midtjylland A.m.b.a. med en bogført værdi på 680 tkr. er erhvervet med ejendomsforbehold til fordel for gæld til Andels Kartoffelmelsfabrikken Midtjylland A.m.b.a.

I alt 3.000 stk. leveringsretter til KMC med en bogført værdi på 180 tkr. er erhvervet med ejendomsforbehold til fordel for gæld til KMC.

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

