

Aalykke Landbrug ApS Årsrapport

CVR: 29414823

1. januar 2015 - 31. december 2015

Aalykke Landbrug ApS
Kiersvej 2
7451 Sunds

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 16. marts 2016

Dirigent: Henrik Madsen

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16. marts 2016

Direktion

Kaj Nygaard Jepsen

Henrik Nørgård Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Aalykke Landbrug ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nupark, den 16. marts 2016

Ringkøbing Amts Revision ApS

CVR nr. 28490437

Allan Graversen

Registeret Revisor

Selskabet

Aalykke Landbrug ApS
Kiersvej 2, Røjen
7451 Sunds

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

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 10. regnskabsår

Direktion

Kaj Nygaard Jepsen
Henrik Nørgård Madsen

Revisor

Ringkøbing Amts Revision ApS
Nupark 47
7500 Holsterbro

Pengeinstitut

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

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor landbrug herunder jordbrug samt dermed forbundne aktiviteter.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

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 og transaktioner i fremmed valuta.

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

Grunde og bygninger består af indhegning mod kronvildt, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af afskrivninger. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og – med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Indhegning mod kronvildt	4 år	
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 20 år	0 - 33 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse 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

Andelskapitale indregnes til dagsværdi.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til dagsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser 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.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	3.833.074	3.446.365
1	Personaleomkostninger	-1.232.904	-1.270.776
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-767.358	-682.082
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	177.733	2.733
	Tab ved salg af anlægsaktiver	0	-3.000
	Driftsresultat	2.010.545	1.493.240
2	Finansielle indtægter	525.274	22.276
	Finansielle omkostninger	-181.390	-198.685
	Årets resultat før skat	2.354.429	1.316.831
	Skat af årets resultat	-540.330	-167.858
	Årets resultat	1.814.099	1.148.973
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	200.000	200.000
	Overført resultat	1.614.099	948.973
	Disponering i alt	1.814.099	1.148.973

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	0	10.000
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5.598.480	5.464.218
Stambesætning	302.400	310.400
Materielle anlægsaktiver	5.900.880	5.784.618
Værdipapirer	2.124.043	301.138
Finansielle anlægsaktiver	2.124.043	301.138
Anlægsaktiver	8.024.923	6.085.756
Råvarer og hjælpematerialer	2.171.956	1.620.362
Varer under fremstilling	61.524	80.592
Fremstillede varer	3.302.894	2.182.085
Handelsbesætning	161.800	180.700
Varebeholdninger	5.698.174	4.063.739
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.643.844	1.438.390
Andre tilgodehavender	5.000	1.000
Periodeafgrænsningsposter	50.048	55.283
Tilgodehavende selskabsskat	2.825	0
Tilgodehavende	1.701.717	1.494.673
Omsætningsaktiver	7.399.891	5.558.412
Aktiver	15.424.814	11.644.168

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	125.000	125.000
	Overført resultat	5.776.515	4.162.415
	Foreslået udbytte	200.000	200.000
3	Egenkapital	6.226.515	4.612.415
	Hensættelser til udskudt skat	1.197.229	1.027.192
	Hensatte forpligtelser	1.197.229	1.027.192
	Pengeinstitutter	129.316	1.037
	Pante- og gældsbreve	0	500.000
	Anden langfristet gæld	2.343.445	1.386.080
	Leasingforpligtelser	201.615	321.406
4	Langfristet gældsforpligtelse	2.674.376	2.208.523
5	Kortfristet del af langfristet gæld	1.209.361	1.356.880
	Pengeinstitutter	469.162	1.376.063
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.426.408	605.524
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.328.637	0
	Selskabsskat	175.280	81.821
	Anden gæld	698.622	375.750
	Periodeafgrænsningsposter	19.224	0
	Kortfristet gældsforpligtelse	5.326.694	3.796.038
	Gældsforpligtelser	8.001.070	6.004.561
	Passiver	15.424.814	11.644.168
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-1.138.015	-1.156.209
Andre omkostninger	-94.889	-114.567
Personalemkostninger	-1.232.904	-1.270.776
Gennemsnitligt antal ansatte	5	5
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-181.390	-198.685
Finansielle omkostninger	-181.390	-198.685

Heraf renteudgifter til tilknyttede virksomheder: 15.213 kr.

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	125.000	0	0	0	4.162.415	200.000	4.612.415
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	1.614.099	200.000	1.814.099
Udbetalt udbytte							-200.000	-200.000
Ultimo	125.000	125.000	0	0	0	5.776.515	200.000	6.226.515

	2015 kr.	2014 kr.
4 Langfristet gældsforpligtelse		
Pengeinstitutter	-129.316	-1.037
Pante- og gældsbreve	0	-500.000
Anden langfristet gæld	-2.343.445	-1.386.080
Leasingforpligtelser	-201.615	-321.406
Langfristet gældsforpligtelse	-2.674.376	-2.208.523
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-366.665	-811.117
5 Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af langfristet gæld	-1.209.361	-1.356.880

6 Eventualforpligtelser

Lejeaftaler

Selskabet har indgået lejeaftaler på forpagtning af jord, kartoffelleveringsrettigheder til Karup Kartoffelmelsfabrik og driftsbygninger. Lejeaftalerne løber i overvejende grad 1 år ad gangen.

Samlet eventualforpligtelse kan opgøres til 2.784 tkr.

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

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 339 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 1.545 tkr. er erhvervet med ejendomsforbehold til fordel for gæld til Karup Kartoffelmelsfabrik A.m.b.a.

Inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 847 tkr., er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2015 opgjort til 384 tkr.

Til sikkerhed for kontraktgæld ved Nordea Finans Danmark A/S, i alt 1.822 tkr., er der ejendomsforbehold i Kartoffeloptager AVR 9200 (stelnr.) og Fendt 724 hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 samlet udgør 1.819 tkr.

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

Kautionsforpligtelser

Der er ikke afgivet kautioner.

