

Hvolgaard Landbrug A/S
Hvolgårdsvej 21, 7160 Tørring

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 30 50 67 58

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2017..

Jens Frede Teglgaard Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Hvolgaard Landbrug A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 12. juni 2017

Direktion

Jens Frede Teglgaard Jensen

Bestyrelse

Signe Hanne Jensen

Lars Teglgaard Jensen

Jens Frede Teglgaard Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hvolgaard Landbrug A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hvolgaard Landbrug A/S 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Tørring, den 12. juni 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hvolgaard Landbrug A/S
Hvolgårdsvej 21
7160 Tørring

Telefon: 75735100

CVR-nr.: 30 50 67 58

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Signe Hanne Jensen, Hvolgårdsvej 2, Ølholm, 7160 Tørring
Lars Teglggaard Jensen, Sejrupvej 77, Oksenbjerge, 7323 Give
Jens Frede Teglggaard Jensen, Hvolgårdsvej 21, 7160 Tørring

Direktion

Jens Frede Teglggaard Jensen, Hvolgårdsvej 21, 7160 Tørring

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Modervirksomhed

Jens Jensen, Give Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er forpagtning og drift af landbrugsjord samt anden hertil knyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 616.840 kr. mod 2.082.937 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.152.092 kr. mod 83.388 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Det er ledelsens forventning, at der i 2017 kan opnås stabile tilfredsstillende afregningspriser for korn og at driften af marken vil være overskudsgivende fremadrettet. Endvidere iværksættes andre tiltag for løbende at forbedre indtjening og likviditet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Der var i sidste års regnskab anført, at der ville ske en kapitaltilførsel til selskabet via en gældskonvertering. Gældskonverteringen er ikke blevet effektueret inden balancedagen pr. 31. december 2016, men foretages umiddelbart efter nærværende årsregnskabs godkendelse.

Selskabets ejerkreds har besluttet at tilføre selskabet 6 mio. kr. som yderligere egenkapital. Kapitaltilførsel forventes gennemført ved gældskonvertering, hvorefter egenkapitalen er reetableret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvolgaard Landbrug A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	7-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hvolgaard Landbrug A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter 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 kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	616.840	2.082.937
3 Personaleomkostninger	-687.319	-514.883
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.327.108	-1.339.041
Driftsresultat	-1.397.587	229.013
4 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.414	30.400
Andre finansielle indtægter	82.225	142.200
5 Øvrige finansielle omkostninger	-183.841	-348.136
Resultat før skat	-1.488.789	53.477
Skat af årets resultat	336.697	29.911
Årets resultat	-1.152.092	83.388
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	83.388
Disponeret fra overført resultat	-1.152.092	0
Disponeret i alt	-1.152.092	83.388

Balance 31. december

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
6 Produktionsanlæg og maskiner	10.950.849	11.160.276
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	325.428	423.759
6 Grunde og bygninger	<u>6.949.000</u>	<u>6.949.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.225.277</u>	<u>18.533.035</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>18.225.277</u>	<u>18.533.035</u>
Omsætningsaktiver		
Markbeholdninger	670.000	520.000
Stambesætning	652.000	623.600
Fremstillede varer og handelsvarer	3.003.780	3.014.203
Forudbetalinger for varer	<u>287.745</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt	<u>4.613.525</u>	<u>4.157.803</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	129.831	70.941
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.092.995	3.104.697
Andre tilgodehavender	<u>413.062</u>	<u>1.682.300</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.635.888</u>	<u>4.857.938</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>214.622</u>	<u>132.398</u>
Værdipapirer i alt	<u>214.622</u>	<u>132.398</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.464.035</u>	<u>9.148.139</u>
Aktiver i alt	<u>25.689.312</u>	<u>27.681.174</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
8 Overført resultat	-5.622.166	-4.470.074
Egenkapital i alt	<u>-5.122.166</u>	<u>-3.970.074</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.170.000	1.180.609
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.170.000</u>	<u>1.180.609</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.040.408	1.052.770
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.040.408	1.052.770
9 Gældsforpligtelser	960.000	600.000
Gæld til pengeinstitutter	571.502	1.419.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser	766.677	513.911
Gæld til tilknyttede virksomheder	23.563.557	23.502.107
Gæld til associerede virksomheder	2.998.041	2.940.161
Anden gæld	-258.707	441.914
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	28.601.070	29.417.869
Gældsforpligtelser i alt	<u>29.641.478</u>	<u>30.470.639</u>
Passiver i alt	<u>25.689.312</u>	<u>27.681.174</u>

1 Usikkerhed om going concern og efterfølgende begivenheder

10 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern og efterfølgende begivenheder

Der var i sidste års regnskab anført, at der vil ske en kapitaltilførsel til selskabet via en gældskonvertering. Gældskonverteringen er ikke blevet effektueret inden balancedagen pr. 31. december 2016, men foretages umiddelbart efter nærværende årsregnskabs godkendelse.

Selskabets ejerkreds har besluttet at tilføre selskabet 10 mio. kr. som yderligere egenkapital. Kapitaltilførsel forventes gennemført ved gældskonvertering, hvorefter egenkapitalen er retablereet.

Det er ledelsens forventning, at der i 2017 kan opnås stabile tilfredsstillende afregningspiser for korn og at driften af marken vil være overskudsgivende. Endvidere iværksættes andre tiltag for løbende at forbedre indtjening og likviditet.

2. Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Fremstillede færdigvarer og handelsvarer, primo	4.157.803	3.659.355
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer, ultimo	-4.325.780	-4.157.803
	-167.977	-498.448

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	686.458	514.239
Andre omkostninger til social sikring	379	644
Personaleomkostninger i øvrigt	482	0
	687.319	514.883
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

4. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Renter tilknyttede virksomheder	10.414	30.400
	10.414	30.400

5. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	116.030	288.530
Andre finansielle omkostninger	67.811	59.606
	183.841	348.136

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
6. Materielle anlægsaktiver			
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2016	14.399.892	702.363	6.949.000
Tilgang	3.865.600	0	0
Afgang	-3.942.500	0	0
Kostpris 31. december 2016	<u>14.322.992</u>	<u>702.363</u>	<u>6.949.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2016	3.239.616	278.604	0
Årets afskrivninger	1.228.777	98.331	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-1.096.250	0	0
Afskrivninger 31. december 2016	<u>3.372.143</u>	<u>376.935</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>10.950.849</u>	<u>325.428</u>	<u>6.949.000</u>
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2016		500.000	500.000
		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
8. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2016		-4.470.074	-4.553.462
Årets overførte overskud eller underskud		-1.152.092	83.388
		<u>-5.622.166</u>	<u>-4.470.074</u>

Noter

			<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2016	Gæld i alt 31/12 2015
Kreditinstitutter i øvrigt	960.000	0	2.000.408	1.652.770
	960.000	0	2.000.408	1.652.770

10. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jens Jensen Give Holding som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.