

Moelgaard Holding A/S | Årsrapport 2015

CVR: 30522133

01.01.2015 – 31.12.2015



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 11. juni 2016

Dirigent: Kaj Andreasen

Moelgaard Holding A/S
Mølgårdsvej 324
Lørslev
9800 Hjørring

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

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

Moelgaard Holding A/S

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 undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 11.06.2016

Direktion

Kaj Andreasen

Bestyrelse

Tomasz Sieron

Kaj Andreasen

Niels Erik Vanggaard

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Moelgaard Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, den 11.06.2016

LandboNord

CVR nr. 25049608

Anette Schmidt

Registreret revisor

Selskabet

Moelgaard Holding A/S
Mølgårdsvej 324
9800 Hjørring

Telefon:

CVR-nr.: 30 52 21 33

Stiftet: 12.februar 2008

Hjemsted:Hjørring

Regnskabsår: 01.01.-.31.12

Det er det 09. regnskabsår

Bestyrelse

Tomasz Sieron

Kaj Andreasen

Niels Erik Vanggaard

Direktion

Kaj Andreasen

Revisor

LandboNord

Erhvervsparken 1

9700 Brønderslev

Pengeinstitut

Nordea Bank

Prinsensgade 15

9000 Aalborg

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at eje aktier i landbrugsselskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandele i datterselskabet Bioterol er optaget til kursreguleret kostpris t.kr. 24.639. Tilgodehavende hos Moelgaard I II III udgør PLN 6.992.340 og er optaget til kurs 100. Ejendommen i Moelgaard I er i 2011 vurderet til PLN 7.466.000

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 150.460

Selskabets balance udgør en samlet aktivmasse på kr.71.431.677 og en egenkapital på kr. -27.766.135. Ejendommen Bioterol er solgt i 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Ejendommen Bioterol er solgt i 2015 og der er nu fokus på afvikling af tilgodehavende fra Moelgaard I, hvorefter opløsning af selskaberne er næste skridt.

Ledelsen bedømmer at kreditgiver vil stille den nødvendige likviditet til rådighed til afvikling af aktiverne og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift indtil alt er realiseret og selskabet er klar til opløsning.

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:

- Ledelsen har valgt af afgive ledelsesberetning
- noter anlægsaktiver er tilvalgt.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende kapitalandele, 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.

Udskudt skat er et skatteaktiv, som ikke er aktiveret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. 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
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 20 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed er indregnet til kursreguleret kostpris.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der opfylder betingelserne for sikring af dagsværdi, indregnes i resultatopgørelsen sammen med værdireguleringen af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes direkte på egenkapitalen.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrument indregnes direkte i resultatopgørelsen.

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 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.

Kursregulering er indregnet under finansielle poster.

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.

Udskudte skatteaktiver aktiveres ikke.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser 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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	5.030	-433.145
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-330.096	-330.097
Driftsresultat	-325.066	-763.242
Indtjening tilknyttet virksomhed	0	413.610
Finansielle indtægter	573.533	0
Finansielle omkostninger	-98.007	-10.631.785
Årets resultat før skat	150.460	-10.981.417
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	150.460	-10.981.417
Resultatdisponering		
Overført resultat	150.460	
Disponering i alt	150.460	0

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.650.480	1.980.576
	Materielle anlægsaktiver	1.650.480	1.980.576
2	Andel i tilknyttet virksomhed	24.639.894	24.176.497
	Finansielle anlægsaktiver	24.639.894	24.176.497
	Anlægsaktiver	26.290.374	26.157.073
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1	0
	Andre tilgodehavender	12.309.891	13.901.545
	Tilgodehavende	12.309.892	13.901.545
	Likvide beholdninger	32.831.411	535
	Omsætningsaktiver	45.141.303	13.902.080
	Aktiver	71.431.677	40.059.153

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-28.266.135	-28.416.596
3	Egenkapital	-27.766.135	-27.916.596
	Pengeinstitutter	0	22.537.414
4	Langfristet gældsforpligtigelse	0	22.537.414
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	2.388.000
	Pengeinstitutter	45.285.129	20.627.809
	Gæld til tilknyttet virksomhed	31.178.868	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	22.718.814	22.368.814
	Anden gæld	15.001	53.712
	Kortfristet gældsforpligtigelse	99.197.812	45.438.335
	Gældsforpligtigelser	99.197.812	67.975.749
	Passiver	71.431.677	40.059.153
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
	Ejerforhold		

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
2 Finansielle anlægsaktiver				
1651 00 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed			24.639.894	24.176.497
kostpris 1.883.908 pln				
overkurs 12.116.032 pln				
Andel i tilknyttet virksomhed			24.639.894	24.176.497
Finansielle anlægsaktiver			24.639.894	24.176.497

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2015:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Kostpris (primo)	Bioternol Polen	3.315.678	26.328.489	100 %
Overkurs		21.324.216		

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således.

	Selskabskapital	Ejerandel
Bioternol spolka z.o.o. Brzezinki 2	100.000pln	100 %

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	0	-28.416.596	0	-27.916.596
Forslag til resultatdisponering		0	150.460	0	150.460
Ultimo	500.000	0	-28.266.135	0	-27.766.135

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 500 aktier á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				500	500
Overført resultat				-28.417	-28.266
Egenkapital i alt				-27.917	-27.766

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 500.000:

Niels Erik Vanggaard, Mølgårdsvej 324, 9800 Hjørring
Jan Vanggaard, Mølgårdsvej 324, 9800 Hjørring
Tomasz Sieron, Polen

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Langfristet gældsforpligtelse		
Pengeinstitutter	0	-22.537.414
Langfristet gældsforpligtelse	0	-22.537.414

5 Eventualforpligtelser

Der forefindes ingen eventualforpligtelser

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for enhver forpligtelse, som selskabet måtte få overfor pengeinstitut stilles mellemværende med Moelgaard I Spolki z.o.o., mellemværende med Bioterol samt aktier i Bioterol.

7 Øvrige forhold

Usikkerhed vedrørende fremtidig finansiering og indregning

Virksomheden har en stram likviditet for 2016. Pengeinstitut er bekendt med, og forholder sig hertil kvartalsvis i takt med opfølgninger. Vi anser det dog for mest sandsynligt at den fornødne likviditet vil blive stillet til rådighed, hvorfor der aflægges årsregnskab efter fortsat drift princippet (going concern) I øvrigt henvises til ledelsesberetningen.

