

Møllegården Yding ApS

Skovhøjvej 8, Yding

8752 Østbirk

CVR-nr. 30 58 69 80

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13/04 2016

Søren Flink Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Møllegården Yding ApS
Skovhøjvej 8, Yding
8752 Østbirk

CVR-nr.: 30 58 69 80
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Horsens

Direktion

Søren Flink Madsen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Møllegården Yding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Yding, den 1. marts 2016

Direktion

Søren Flink Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Møllegården Yding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Møllegården Yding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 1. marts 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og udleje fast ejendom og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 150.327, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 8.356.849.

Ledelsen forventer en uændret udvikling i såvel aktivitet som i indtjening.

Set ud fra den historiske udvikling samt forventninger til 2016 er det ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed for selskabets planlagte aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møllegården Yding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af huslejeindtægter med fradrag af omkostninger til drift af udlejningsejendomme og andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægter

Nettoomsætningen består af lejeindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til drift af udlejningsejendomme

Omkostninger til drift af udlejningsejendomme indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse 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.

Prioritetsgæld 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.677.157	1.678
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>(765.588)</u>	<u>(719)</u>
Resultat før finansielle poster		911.569	959
Finansielle indtægter	2	0	22
Finansielle omkostninger	3	<u>(714.013)</u>	<u>(728)</u>
Resultat før skat		197.556	253
Skat af årets resultat	4	<u>(47.229)</u>	<u>(49)</u>
Årets resultat		<u>150.327</u>	<u>204</u>
Overført resultat		<u>150.327</u>	<u>204</u>
		<u>150.327</u>	<u>204</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		29.512.388	28.649
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>201.216</u>	<u>266</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>29.713.604</u>	<u>28.915</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>29.713.604</u>	<u>28.915</u>
Andre tilgodehavender		0	71
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>69</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>140</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>140</u>
Aktiver i alt		<u>29.713.604</u>	<u>29.055</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		8.231.849	8.005
Egenkapital	6	<u>8.356.849</u>	<u>8.130</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	1.132.379	1.122
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.132.379</u>	<u>1.122</u>
Gæld til realkreditinstitutter		7.934.674	8.493
Andre kreditinstitutter		2.266.481	2.654
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>10.201.155</u>	<u>11.147</u>
Gæld til realkreditinstitutter	8	588.074	588
Kreditinstitutter	8	1.115.939	1.289
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.821.537	4.303
Selskabsskat		59.220	0
Anden gæld		2.438.451	2.326
Periodeafgrænsningsposter		0	150
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.023.221</u>	<u>8.656</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>20.224.376</u>	<u>19.803</u>
Passiver i alt		<u>29.713.604</u>	<u>29.055</u>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	8.003.885	8.128.885
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	99.535	99.535
Årets resultat	0	150.327	150.327
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(21.898)	(21.898)
Egenkapital 31. december 2015	125.000	8.231.849	8.356.849

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	765.588	719
	<u>765.588</u>	<u>719</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	699.904	653
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.684	66
	<u>765.588</u>	<u>719</u>
2 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	0	22
	<u>0</u>	<u>22</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	13.167	8
Andre finansielle omkostninger	680.863	720
Valutakurstab	19.983	0
	<u>714.013</u>	<u>728</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	59.220	(69)
Årets udskudte skat	9.907	9
Skat af egenkapitalbevægelser	(21.898)	109
	<u>47.229</u>	<u>49</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	32.477.347	719.343
Tilgang i årets løb	1.563.056	0
Kostpris 31. december 2015	<u>34.040.403</u>	<u>719.343</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.828.111	452.443
Årets afskrivninger	699.904	65.684
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>4.528.015</u>	<u>518.127</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>29.512.388</u>	<u>201.216</u>

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	1.132.379	1.122
	<u>1.132.379</u>	<u>1.122</u>
Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:		
0-1 år	0	0
1-5 år	0	0
>5 år	1.132.379	1.122
	<u>1.132.379</u>	<u>1.122</u>
Udskudt skat 31. december 2015	<u>1.132.379</u>	<u>1.122</u>
	I alt	Forventes realiseret i indkomst-året 2016
Midlertidige forskelle i alt	5.147.175	0
Skatteprocent		23,5 %
Beregnet udskudt skat i alt	<u>1.132.379</u>	<u>0</u>
		Forventes realiseret i indkomst-året 2017 og senere
		5.147.175
		22,0 %
		<u>1.132.379</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	5.582.379	6.143
Mellem 1 og 5 år	2.352.295	2.350
Langfristet del	7.934.674	8.493
Inden for et år	588.074	588
	<u>8.522.748</u>	<u>9.081</u>

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser (Fortsat)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	2.266.481	2.654
Langfristet del	2.266.481	2.654
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.115.939	1.289
Kortfristet del	1.115.939	1.289
	<u>3.382.420</u>	<u>3.943</u>

9 Eventualposter mv.

Møllegården Yding ApS er sambeskattet med øvrige danske selskaber i SFM Yding ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 5.000 t.kr. i ejendomme. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme er 29.512 t.kr. i 2015.

Selskabet har stillet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution som sikkerhed for Yding Grønt A/S' og SFM Yding ApS' gæld til pengeinstitut.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

SFM Yding ApS, Østbirk, Danmark