

# **Fjelsted Møllegård ApS**

## **Årsrapport 2015 - 16**

**CVR: 31070945**

**01.06.2015 – 31.05.2016**

**ST. LANDEVEJ 116, 5463 HARNDRUP**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 18-10-2016

---

Dirigent: Arne Møller

**Centrovic** 



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for:

Fjelsted Møllegård 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harndrup, den 18-10-2016

## DIREKTION

---

Arne Møller

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i

Fjelsted Møllegård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2016 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.

Vissenbjerg, den 18-10-2016

Centrovicé

CVR nr. 26935865

---

Lars Berg Rasmussen

Reg.Revisor, Medlem af FSR

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Fjelsted Møllegård ApS  
St. Landevej 116  
5463 Harndrup

Telefon: 64881116  
CVR-nr.: 31070945  
Stiftet: 010707  
Hjemsted: 5463 Harndrup

Regnskabsår: 01.06 - 31.05

## **DIREKTION**

Arne Møller

## **REVISOR**

Centrovic  
Damsbovej 11  
5492 Vissenbjerg

## **PENGEINSTITUT**

Nordea

# LEDELSESBERETNING

## **HOVEDAKTIVITET**

Virksomhedens aktiviteter er produktion af grøntsager.

## **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

Jordværdi er ansat som landbrugsjord til 150 t.kr. pr. ha. med tillæg på 1 mio. kr. for grusforekomst.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for værende 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 aktiviteter, herunder fortjeneste 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.

### ÆNDRING I VARELAGER

Ændring i varelager omfatter dagsværdireguleringer for biologiske aktiver samt værdiændringer for øvrigt varelager.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, 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 gæld.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Fjelsted Møllegård Holding ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Jord, grunde og bygninger optages til kostpris og indregnes efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivninger føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på jord og grunde. Der foretages lineære afskrivninger på bygninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Stuehus og udlejningsejendomme	50 år	50-100 %
Øvrige bygninger	20-40 år	0-20 %

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg	10-20 år	0-20%
Traktor	5-15 år	0-20%

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

### VAREBEHOLDNINGER

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

Grovfoder, der indregnes under fremstillede varer, indregnes til kostpris med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, da der ikke kan opgøres en pålidelig dagsværdi. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, nedskrives til denne lavere værdi.

### TILGODEHAVENDER

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

### UDBYTTE

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Låneomkostninger under 25.000 kr. aktiveres ikke.

# RESULTATOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>160.513</b>	<b>207.226</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-95.847	-146.086
Andre driftsomkostninger	-5.470	-13.676
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>59.196</b>	<b>47.464</b>
Finansielle indtægter	10.063	92
Finansielle omkostninger	-93.377	-73.737
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-24.118</b>	<b>-26.181</b>
Skat af årets resultat	12.305	197.386
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-11.813</b>	<b>171.205</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	50.600	49.900
Overført resultat	-62.413	121.305
<b>Disponering i alt</b>	<b>-11.813</b>	<b>171.205</b>

# BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Jord	7.600.000	7.600.000
Bygninger og installationer	2.835.434	2.889.377
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	170.401	212.305
Stambesætning	0	3.900
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>10.605.835</b>	<b>10.705.582</b>
Værdipapirer	10.063	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>10.063</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>10.615.898</b>	<b>10.705.582</b>
Råvarer og hjælpematerialer	5.325	2.600
Fremstillede varer	750	500
Handelsbesætning	0	4.680
<b>Varebeholdninger</b>	<b>6.075</b>	<b>7.780</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	51.422	54.221
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	6.672	7.001
Andre tilgodehavender	7.347	1.002
<b>Tilgodehavende</b>	<b>65.441</b>	<b>62.224</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.799</b>	<b>2.535</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>74.315</b>	<b>72.539</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>10.690.213</b>	<b>10.778.121</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	7.593.513	7.593.513
	Overført resultat	-2.152.684	-2.090.272
	Foreslået udbytte	50.600	49.900
1	<b>Egenkapital</b>	<b>5.616.429</b>	<b>5.678.141</b>
	Hensættelser til udskudt skat	1.500.000	1.526.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.526.000</b>
	Realkreditinstitutter	581.812	654.764
2	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>581.812</b>	<b>654.764</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	74.255	60.757
	Pengeinstitutter	46.829	27.396
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	20.213	12.493
	Gæld til tilknyttet virksomhed	21.309	33.713
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.826.453	2.774.472
	Anden gæld	2.913	10.385
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>2.991.972</b>	<b>2.919.216</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>3.573.784</b>	<b>3.573.980</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>10.690.213</b>	<b>10.778.121</b>
3	<b>Eventualforpligtelser</b>		
4	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

# NOTER

1 EGENKAPITAL								
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	7.593.513	0	0	0	-2.090.272	49.900	5.678.141
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-62.413	50.600	-11.813
Udbetalt udbytte							-49.900	-49.900
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>7.593.513</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.152.684</b>	<b>50.600</b>	<b>5.616.429</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	7.594	7.594	7.594	7.594	7.594
Overført resultat	-2.286	-2.274	-2.241	-2.090	-2.153
Foreslået udbytte			97	50	51
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.433</b>	<b>5.445</b>	<b>5.574</b>	<b>5.678</b>	<b>5.616</b>

# NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
<b>2 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Realkreditinstitutter	-581.812	-654.764
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-581.812</b>	<b>-654.764</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-272.034	-365.475



# NOTER

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Fjelsted Møllegård Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter [og kildeskatter på udbytte, renter og royalties] inden for sambeskatningskredsen.

## 4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter beløb kr. 656.067, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/5-16 udgør 10.435.434 kr.

Virksomhedens ejer har udstedt ejerpantebreve, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrev er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel m.v. som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

