

Fjelsted Møllegård Holding ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 31079330

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

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

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

Fjeldsted Møllegård Holding 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

Fjeldsted Møllegård Holding 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

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Fjeldsted Møllegård Holding ApS
St.Landevej 116
5463 Harndrup

Telefon: 64811116
CVR-nr.: 31079330
Stiftet: 28.11.2007
Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.06 - 31.05

DIREKTION

Arne Møller

REVISOR

Centrovic
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

PENGEINSTITUT

Nordea

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er enten direkte eller indirekte at drive landbrugsvirksomhed, udlejning og investering samt dermed beslægtet virksomhed, og at eje/drive andre selskaber.

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

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 regnskabsklasse B med tilvalgt fra højere klasser:

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSE

RESULTATANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

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 datterselskabet Fjelsted Møllegård ApS . Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet 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 fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

anskaffelsværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

TILGODEHAVENDER

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

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 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 nettorealiseringsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	0	-2.188
Indtjening tilknyttet virksomhed	-11.813	171.205
Finansielle omkostninger	0	-455
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-11.813	168.563
Skat af årets resultat	23	493
ÅRETS RESULTAT	-11.790	169.056
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	50.600	49.900
Overført resultat	-62.390	119.156
Disponering i alt	-11.790	169.056

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
1	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	5.616.428	5.678.141
	Finansielle anlægsaktiver	5.616.428	5.678.141
	ANLÆGSAKTIVER	5.616.428	5.678.141
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	21.309	33.713
	OMSÆTNINGSAKTIVER	0	33.713
	AKTIVER	5.637.737	5.711.854

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	7.593.513	7.593.513
	Overført resultat	-2.159.319	-2.096.929
	Foreslået udbytte	50.600	49.900
2	Egenkapital	5.609.794	5.671.484
	Gæld til tilknyttet virksomhed	6.672	7.001
	Selskabsskat	21.271	33.369
	Anden gæld	0	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	27.943	40.370
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	27.943	40.370
	PASSIVER	5.637.737	5.711.854
3	Eventualforpligtelser		

NOTER

NOTER

		2015/16	2014/15		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
1	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed			5.616.428	5.678.141
	Finansielle anlægsaktiver			5.616.428	5.678.141

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. maj 2016:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Fjelsted Møllegård ApS	DK	5.616.429	-11.813	100%

NOTER

2 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	-2.096.929	49.900	5.671.484	
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-62.390	50.600	-11.790	
Udbetalt udbytte							-49.900	-49.900	
Ultimo	125.000	7.593.513	0	0	0	-2.159.319	50.600	5.609.794	

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
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	-2.246	-2.097	-2.159
Foreslået udbytte			97	50	51
Egenkapital i alt	5.433	5.445	5.569	5.671	5.610

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

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