

Mastrup ApS

Årsrapport

CVR: 31162947

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Mastrup ApS
SøndervigLandevej 9
Holmsland
6950 Ringkøbing

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

Dirigent: Asger Krogsgaard

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Mastrup 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmsland, 10/9 2016

Direktion

Asger Krogsgaard

Bestyrelse

Asger Krogsgaard

Hans Krogsgaard

Dorthe Krogsgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

Mastrup ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen. Som følge heraf kan ledelsen ifalde ansvar. Der henvises til note 695

Ringkøbing, den 10/9 2016

VL Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 29817286

Asger Kold

Reg. revisor FSR.

Selskabet

Mastrup ApS
Søndervig Landevej 9, Holmsland
6950 Ringkøbing

Telefon: 97325511
CVR-nr.: 31162947
Stiftet: 02-01-08
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Asger Krogsgaard
Hans Krogsgaard
Dorthe Krogsgaard

Direktion

Asger Krogsgaard

Revisor

VL Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Herningvej 3
6950 Ringkøbing

Pengeinstitut

Nordea Bank
Østergade 4-6
7400 Herning

Selskabets hovedaktivitet:

Udleje af jord og bygninger

Årsrapporten for selskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder 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 hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Jord 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 såfremt dagsværdien er lavere end anskaffelsessummen.

Bygninger, grunde produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris fratrukket akumulerede afskrivninger

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og 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. Der afskrives ikke på jord og grunde. 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
Bygninger til beboelse	20 - 80 år	0 - 40 %
Bygninger	20 - 40 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3 -18 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 beregnes 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 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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. For indeværende år er anvendt i skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Omregning af fremmed valuta

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.

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	1.510.108	1.479.919
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-957.879	-957.882
Driftsresultat	552.229	522.037
Finansielle indtægter	32.739	35.023
Finansielle omkostninger	-741.332	-843.728
Årets resultat før skat	-156.364	-286.668
Skat af årets resultat	-89.198	302.627
Årets resultat	-245.562	15.959
Resultatdisponering		
Overført resultat	-245.562	15.959
Disponering i alt	-245.562	15.959

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Aktiver		
220	Grunde og bygninger	15.402.303	15.956.451
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	4.449.134	4.852.865
	Materielle anlægsaktiver	19.851.437	20.809.316
	Anlægsaktiver	19.851.437	20.809.316
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	238.576	4.999
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	1.376.628	702.137
	Periodeafgrænsningsposter	23.492	28.665
	Tilgodehavende selskabsskat	44.680	297.364
	Tilgodehavende	1.683.376	1.033.165
	Likvide beholdninger	296.316	284.537
	Omsætningsaktiver	1.979.692	1.317.702
	Aktiver	21.831.129	22.127.018

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	6.250	6.250
	Overført resultat	-1.959.488	-1.713.927
450	Egenkapital	-1.828.238	-1.582.677
	Hensættelser til udskudt skat	135.421	10.827
	Hensatte forpligtelser	135.421	10.827
	Realkreditinstitutter	6.583.199	7.009.371
530	Langfristet gældsforpligtigelse	6.583.199	7.009.371
	Kortfristet del af langfristet gæld	412.098	410.218
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	3.428	2.753
	Gæld til tilknyttet virksomhed	16.338.653	1.410.075
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	14.705.518
	Anden gæld	186.569	160.933
	Kortfristet gældsforpligtigelse	16.940.748	16.689.497
	Gældsforpligtigelser	23.523.947	23.698.868
	Passiver	21.831.129	22.127.018
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

220 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg drifstmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	17.797.016	6.131.067	23.928.083
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	17.797.016	6.131.067	23.928.083
Afskrivning, primo	-1.840.565	-1.278.202	-3.118.767
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-554.148	-403.731	-957.879
Afskrivning, ultimo	-2.394.713	-1.681.933	-4.076.646
Regnskabsmæssig værdi	15.402.303	4.449.134	19.851.437

450 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	6.250	0	0	0	-1.713.927	0	-1.582.677
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-245.562	0	-245.562
Ultimo	125.000	6.250	0	0	0	-1.959.488	0	-1.828.238

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	6	6	6	6	6
Overført resultat	-2.195	-1.514	-1.730	-1.714	-1.959
Egenkapital i alt	-2.064	-1.383	-1.599	-1.583	-1.828

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
530 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-6.583.199	-7.009.371
Langfristet gældsforpligtelse	-6.583.199	-7.009.371
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-4.911.181	-5.344.983

675 Eventualforpligtelser

Selskabet har ydet selvskyldnerkaution for kreditter i pengeinstitut på indtil 400 tkr. til: Towt ApS 200 tkr. og Asger Krogsgaard Holding ApS 200 tkr.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

680 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.995 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 15.402 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 4.449 tkr., skønnes 4.449 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.500 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 1.500 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Virksomheden har givet transport i tilgodehavende moms til banken

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

695 Øvrige forhold

Selskabet forventer at den tabte anpartskapital reetableres ved fremtidig indtjening.

Moderselskabet og hovedanpartshaver stiller den nødvendige kapital og likviditet til rådighed for selskabet.