

**Vemmenæs Færgegård ApS**  
**Rikkemindevej 6**  
**5750 Ringe**  
**CVR-nr. 31173388**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.02.2017

**Dirigent**

---

Navn: Kurt Brusgård Poulsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Vemmenæs Færgesgård ApS  
Rikkemindevej 6  
5750 Ringe

CVR-nr.: 31173388

Stiftet: 09.01.2008

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Kurt Brusgård Poulsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Vemmenæs Færgegård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 17.02.2017

### Direktion

Kurt Brusgård Poulsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Vemmenæs Færgegård ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vemmenæs Færgegård ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 17.02.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive land- og skovbrug.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat vurderes af ledelsen for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre eksterne omkostninger og ejendomsomkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	7 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>221.783</b>	<b>211.846</b>
Af- og nedskrivninger	1	<u>(81.483)</u>	<u>(100.644)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>140.300</b>	<b>111.202</b>
Andre finansielle indtægter	2	411.529	383.819
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(67.471)</u>	<u>(229.885)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>484.358</b>	<b>265.136</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(106.558)</u>	<u>(41.918)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>377.800</u></b>	<b><u>223.218</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>377.800</u>	<u>223.218</u>
		<b><u>377.800</u></b>	<b><u>223.218</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		13.222.726	13.304.209
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>13.222.726</b></u>	<u><b>13.304.209</b></u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u><b>13.222.726</b></u>	 <u><b>13.304.209</b></u>
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.510.080	10.067.250
Andre tilgodehavender		<u>106.647</u>	<u>117.369</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>10.616.727</b></u>	<u><b>10.184.619</b></u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <u><b>20.818</b></u>	 <u><b>18.282</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u><b>10.637.545</b></u>	 <u><b>10.202.901</b></u>
 <b>Aktiver</b>		 <u><u><b>23.860.271</b></u></u>	 <u><u><b>23.507.110</b></u></u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>15.077.001</u>	<u>14.699.201</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>15.202.001</u></b>	<b><u>14.824.201</u></b>
Udskudt skat	7	<u>334.940</u>	<u>289.730</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>334.940</u></b>	<b><u>289.730</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>7.586.582</u>	<u>7.877.648</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>7.586.582</u></b>	<b><u>7.877.648</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	277.000	276.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.341	12.186
Gæld til tilknyttede virksomheder		434.207	202.345
Anden gæld		<u>24.200</u>	<u>25.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>736.748</u></b>	<b><u>515.531</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.323.330</u></b>	<b><u>8.393.179</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>23.860.271</u></b>	<b><u>23.507.110</u></b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	14.699.201	14.824.201
Årets resultat	0	377.800	377.800
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>15.077.001</b>	<b>15.202.001</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	81.483	100.644
	<b>81.483</b>	<b>100.644</b>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	402.128	383.818
Valutakursreguleringer	9.401	0
Øvrige finansielle indtægter	0	1
	<b>411.529</b>	<b>383.819</b>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	10.514	13.484
Renteomkostninger i øvrigt	56.957	103.500
Valutakursreguleringer	0	112.901
	<b>67.471</b>	<b>229.885</b>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	61.348	14.384
Ændring af udskudt skat	45.210	47.923
Effekt af ændrede skattesatser	0	(20.389)
	<b>106.558</b>	<b>41.918</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>		
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo	25.284.826	158.500		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>25.284.826</b>	<b>158.500</b>		
Af- og nedskrivninger primo	(11.980.617)	(158.500)		
Årets afskrivninger	(81.483)	0		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(12.062.100)</b>	<b>(158.500)</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.222.726</b>	<b>0</b>		
	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>		
	<b>Antal</b>			
<b>6. Virksomhedskapital</b>				
A-anparter	25	500		
B-anparter	225	500		
	<b>250</b>	<b>125.000</b>		
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>		
<b>7. Udskudt skat</b>				
Materielle anlægsaktiver	334.940	289.730		
	<b>334.940</b>	<b>289.730</b>		
	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	277.000	276.000	7.586.582	6.630.931
	<b>277.000</b>	<b>276.000</b>	<b>7.586.582</b>	<b>6.630.931</b>

## Noter

### **9. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kurt Poulsen ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### **10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i fast ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 13.223 t.kr.