



1. januar 2015 - 31. december 2015

Mosegård, Holmstol ApS

Årsrapport

CVR: 31497485

**Søndergade 66
8883 Gjern**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 27.05.2016

Dirigent: Frede Lundgaard Madsen



LMO.DK • 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Mosegård, Holmstol 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 undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjern, den 27.05.2016

Direktion

Frede Lundgaard Madsen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Mosegård, Holmstol ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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.

Søften, den 27.05.2016

LMO Erhvervsrevision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen

Statsautoriseret Revisor

Selskabet

Mosegård, Holmstol ApS
Søndergade 66
8883 Gjern

CVR-nr.: 31497485
Stiftet: 20. juni 2008
Hjemsted: 8883 Gjern

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Frede Lundgaard Madsen

Revisor

LMO Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

Pengeinstitut

Jyske Bank
Vestergade 8-10
8600 Silkeborg

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er planteavl og udlejning af depotbokse.

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 selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 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. 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 afgrøder og udlejning af opbevaringsrum 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

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 værdipapirer, gæld og finansielle kontrakter.

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 og grunde 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. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Bygninger omvurderes regelmæssigt til dagsværdi på basis af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen og bindes på en reserve for opskrivning.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. 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	20-40 år	0-35 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0-30 %

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien på statusdagen vises i henholdsvis andre tilgodehavender eller anden gæld.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes direkte på egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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 proventuet 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.

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

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	363.868	260.209
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-95.998	-139.494
Driftsresultat	267.870	120.715
Finansielle indtægter	1.047	1.901
Finansielle omkostninger	-145.706	-140.229
Årets resultat før skat	123.211	-17.613
Skat af årets resultat	1.000	-142.000
Årets resultat	124.211	-159.613
Resultatdisponering		
Overført resultat	124.211	-159.613
Disponering i alt	124.211	-159.613

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
1	Grunde og bygninger	6.403.773	6.500.271
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	130.500	130.500
	Materielle anlægsaktiver	6.534.273	6.630.771
	Værdipapirer	40.540	40.139
	Finansielle anlægsaktiver	40.540	40.139
	Anlægsaktiver	6.574.813	6.670.910
	Varer under fremstilling	10.650	11.174
	Varebeholdninger	10.650	11.174
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	205.221	2.500
	Tilgodehavende	205.221	2.500
	Værdipapirer	7.255	18.788
	Likvide beholdninger	178.121	148.504
	Omsætningsaktiver	401.247	180.966
	Aktiver	6.976.060	6.851.876

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivning	318.750	318.750
	Overført resultat	1.970.256	1.647.180
2	Egenkapital	2.789.006	2.465.930
	Hensættelser til udskudt skat	141.000	142.000
	Hensatte forpligtelser	141.000	142.000
	Realkreditinstitutter	2.400.000	2.400.000
3	Langfristet gældsforpligtigelse	2.400.000	2.400.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	30.747	33.656
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	127.701	134.878
	Anden gæld	1.487.606	1.675.413
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.646.054	1.843.947
	Gældsforpligtigelser	4.046.054	4.243.947
	Passiver	6.976.060	6.851.876
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	9.980.430	435.000	10.415.430
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	-500	0	-500
Kostpris, ultimo	9.979.930	435.000	10.414.930
Opskrivning, primo	425.000	0	425.000
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	425.000	0	425.000
Nedskrivning, primo	-3.420.430	0	-3.420.430
Nedskrivning tilbageført	0	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0
Nedskrivning, ultimo	-3.420.430	0	-3.420.430
Afskrivning, primo	-484.729	-304.500	-789.229
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-95.998	0	-95.998
Afskrivning, ultimo	-580.727	-304.500	-885.227
Regnskabsmæssig værdi	6.403.773	130.500	6.534.273

Det er ledelsens vurdering at jorden i tilfælde af udstykning kan opskrives med kr. 1.000.000.

	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger	6.403.773	6.500.271
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	130.500	130.500
Materielle anlægsaktiver i alt	6.534.273	6.630.771

2 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	318.750	1.647.180	0	2.465.930
Dagsværdireg. ført via egenkapital			198.865		198.865
Forslag til resultatdisponering		0	124.211	0	124.211
Ultimo	500.000	318.750	1.970.256	0	2.789.006

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på
 Nominelt 50.000 kr A-anparter
 Nominelt 450.000 kr B-anparter

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	7.461	500	500	500	500
Overkurs ved emission		6.809	6.809		
Reserve for opskrivning	361	319	319	319	319
Overført resultat	-2.796	-4.359	-4.263	1.647	1.970
Egenkapital i alt	5.025	3.270	3.365	2.466	2.789

	2015 kr.	2014 kr.
3 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-2.400.000	-2.400.000
Langfristet gældsforpligtelse	-2.400.000	-2.400.000

af den langfristet gæld forfalder 2.400.000 efter 5 år

4 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser ud over normal driftsrisiko.

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætning:

Gæld til realkreditinstitutter fremgår af balancen.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er der afgivet følgende sikkerhed:

I ejendommen Søndergade 66, 8883 Gjern

Ejerpantebrev kr. 215.000

Den bogførte værdi af den pantsatte ejendom incl. immaterielle anlægsaktiver, driftsmidler og beholdninger udgør kr. 6.5 mio.