



# **Mosegård, Holmstol ApS**

## **Årsrapport 2017**

**CVR: 31497485**

**01.01.2017 – 31.12.2017**

**SØNDERGADE 66, 8883 GJERN**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 16.05.2018

---

Dirigent: Frede Lundgaard Madsen



**LMO.DK • TLF. 7015 4000**

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



# 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. januar - 31. december 2017 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 vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjern, den 16.05.2018

## DIREKTION

---

Frede Lundgaard Madsen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Mosegård, Holmstol ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 16.05.2018

LMO Erhvervsrevision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

---

Kurt Rosenkrantz Iversen

Statsautoriseret Revisor

MNE nr. mne11073

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Mosegård, Holmstol ApS  
Søndergade 66  
8883 Gjern

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

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

## **DIREKTION**

Frede Lundgaard Madsen

## **REVISOR**

LMO Erhvervsrevision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Trigevej 20, Søften  
8382 Hinnerup

## **PENGEINSTITUT**

Jyske Bank  
Vestergade 8-10  
8600 Silkeborg

# LEDELSESBERETNING

## **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 virksomhedens finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## 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.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, fremstillede varer og handelsvarer.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab 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.

### 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, 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

### IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Beboelse	30-35 år	35 %
Bygninger	2-15 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0-30 %

## FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

## VAREBEHOLDNINGER

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

## TILGODEHAVENDER

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet med udgangspunkt i reglerne vedr. beregning af ejendomsavance for landbrugsejendomme.

## **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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

# RESULTATOPGØRELSE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>417.785</b>	<b>350.995</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-95.998	-95.995
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>321.787</b>	<b>255.000</b>
Finansielle indtægter	6.980	2.636
Finansielle omkostninger	-154.483	-151.776
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>174.284</b>	<b>105.860</b>
Skat af årets resultat	-41.000	39.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>133.284</b>	<b>144.860</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Overført resultat	133.284	144.860
<b>Disponering i alt</b>	<b>133.284</b>	<b>144.860</b>

# BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
1	Jord	4.419.500	4.419.500
1	Bygninger og installationer	1.792.280	1.888.278
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	130.500	130.500
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6.342.280</b>	<b>6.438.278</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	41.840	41.426
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>41.840</b>	<b>41.426</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>6.384.120</b>	<b>6.479.704</b>
	Varer under fremstilling	13.500	13.525
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>13.500</b>	<b>13.525</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	154.992	3.519
	Andre tilgodehavender	595.093	453.789
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>750.085</b>	<b>457.308</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	4.948
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>0</b>	<b>4.948</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>17.274</b>	<b>41.707</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>780.859</b>	<b>517.488</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>7.164.979</b>	<b>6.997.192</b>

# BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivning	190.228	190.228
	Overført resultat	2.298.119	2.035.638
	<b>Egenkapital</b>	<b>2.988.347</b>	<b>2.725.866</b>
	Hensættelser til udskudt skat	143.000	102.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>143.000</b>	<b>102.000</b>
	Realkreditinstitutter	2.400.000	2.400.000
	Anden langfristet gæld	1.507.542	1.636.739
2	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.907.542</b>	<b>4.036.739</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.169	7.770
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	42.559	61.209
	Anden gæld	70.363	63.608
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>126.091</b>	<b>132.587</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>4.033.633</b>	<b>4.169.326</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>7.164.979</b>	<b>6.997.192</b>
3	<b>Eventualforpligtelser</b>		
4	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

## 1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	6.333.120	3.646.810	435.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>6.333.120</b>	<b>3.646.810</b>	<b>435.000</b>
Opskrivning, primo	0	425.000	0
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivning, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>425.000</b>	<b>0</b>
Nedskrivning, primo	-1.913.620	-1.506.810	0
Nedskrivning tilbageført	0	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0
<b>Nedskrivning, ultimo</b>	<b>-1.913.620</b>	<b>-1.506.810</b>	<b>0</b>
Afskrivning, primo	0	-676.722	-304.500
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-95.998	0
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-772.720</b>	<b>-304.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>4.419.500</b>	<b>1.792.280</b>	<b>130.500</b>

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

# NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
<b>2 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Realkreditinstitutter	-2.400.000	-2.400.000
Anden langfristet gæld	-1.507.542	-1.636.739
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-3.907.542</b>	<b>-4.036.739</b>

af den langfristet gæld forfalder 2.400.000 efter 5 år

# NOTER

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser ud over normal driftsrisiko.

## 4 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. 6.4 mio.