



Mosegård, Holmstol ApS

Årsrapport 2019

CVR: 31497485

01.01.2019 – 31.12.2019

SØNDERGADE 66, 8883 GJERN

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 02.07.2020

Dirigent: Frede Lundgaard Madsen



Søften
Vissenbjerg
Ærø

Horsens
Aars
Samsø

Viborg
Østervrå
www.velas.dk



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Mosegård, Holmstol ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjern, den 02.07.2020

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 Mosegård, Holmstol ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

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 02.07.2020

TJEK Revision & Rådgivning

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: 01.01.2019 - 31.12.2019

DIREKTION

Frede Lundgaard Madsen

REVISOR

TJEK Revision & Rådgivning
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 tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 handelsvarer, 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

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.

Beboelse, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger 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 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0-30 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi, og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under poster dagsværdiregulering af investeringsejendomme. Dagsværdien opgøres på baggrund af de forventede fremtidige pengestrømme for investeringsejendomme.

Ved opgørelse af dagsværdi pr. 31. december 2019 har ledelsen foretaget en systematisk vurdering af hver enkelt ejendom under hensyntagen til beliggendehed, vedligeholdelsesstand, lejeaftaler, renteniveau m.v.

Investeringsjendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver - bortset fra grunde - en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer føres via resultatopgørelsen under posten regulering til dagsværdi, netto.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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 dagsværdi, indregnes i resultatopgørelsen sammen med værdireguleringen af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	425.126	446.766
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-43.788	-27.072
DRIFTSRESULTAT	381.338	419.694
Finansielle indtægter	12.249	27.436
Finansielle omkostninger	-502.819	-150.313
Værdiændring investeringsejendomme	0	90.000
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-109.232	386.817
Skat af årets resultat	51.000	-34.800
ÅRETS RESULTAT	-58.232	352.017
Resultatdisponering		
Overført resultat	-58.232	352.017
Disponering i alt	-58.232	352.017

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
1	Jord	4.419.500	4.419.500
1	Bygninger/installationer og investeringsejd.	3.580.249	3.493.500
1	Produktionsanlæg og maskiner	216.221	144.549
	Materielle anlægsaktiver	8.215.970	8.057.549
	Andre værdipapirer og kapitalandele	42.680	41.840
	Finansielle anlægsaktiver	42.680	41.840
	ANLÆGSAKTIVER	8.258.650	8.099.389
	Råvarer og hjælpematerialer	35.035	37.323
	Varer under fremstilling	14.400	13.050
	Varebeholdninger	49.435	50.373
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	161	0
	Andre tilgodehavender	998.750	1.008.166
	Tilgodehavender	998.911	1.008.166
	Likvide beholdninger	2.415	1.313
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.050.761	1.059.852
	AKTIVER	9.309.411	9.159.241

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	4.039.496	4.097.728
	Egenkapital	4.539.496	4.597.728
	Hensættelser til udskudt skat	506.000	557.000
	Hensatte forpligtelser	506.000	557.000
	Gæld til kreditinstitutter	2.400.000	2.400.000
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	1.842.875	1.491.156
2	Langfristede gældsforpligtelser	4.242.875	3.891.156
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	74	18.836
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	20.966	94.521
	Kortfristede gældsforpligtelser	21.040	113.357
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.263.915	4.004.513
	PASSIVER	9.309.411	9.159.241
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
5	Personaleomkostninger		

NOTER

1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	6.333.120	3.646.810	447.277
Tilgang i året	0	99.209	148.000
Afgang i året	0	0	-150.000
Kostpris, ultimo	6.333.120	3.746.019	445.277
Opskrivning, primo	0	1.516.000	0
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	0	1.516.000	0
Nedskrivning, primo	-1.913.620	-1.524.654	0
Nedskrivning tilbageført	0	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0
Nedskrivning, ultimo	-1.913.620	-1.524.654	0
Afskrivning, primo	0	-144.656	-302.728
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	105.000
Årets afskrivning	0	-12.460	-31.328
Afskrivning, ultimo	0	-157.116	-229.056
Regnskabsmæssig værdi	4.419.500	3.580.249	216.221
Heraf investeringsejendomme		2.276.000	

Investeringsejendomme

Virksomheden foretager investering i udlejningsejendomme. Investeringsejendomme indregnes til dagsværdi med værdiregulering over resultatopgørelsen, jf. reglerne i årsregnskabslovens §38.

Dagsværdi af investeringsejendomme er opgjort for hver enkelt ejendom med udgangspunkt i ejendommens budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der har karakter af enkeltstående begivenheder. Dette korrigerede budget udtrykker et "normaliseret" driftsresultat og anvendes sammen med et relevant afkastkrav til at beregne dagsværdien efter en afkastbaseret model.

Afkastkravet er fastsat af ledelsen, og den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til 2018.

Centrale forudsætninger for den opgjorte dagsværdi

Det anvendte afkastkrav er baseret på udlejning af depotbokse til private formål i en ejendom beliggende i omegnen af Silkeborg.

	2019	2018
Årlig leje pr. kvm	430	430
Udlejningsprocent	100%	100%
Omkostningsprocent	47	47
Afkastkrav	10%	10%
Dagsværdi pr. kvm	228	228

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
2 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-2.400.000	-2.400.000
Gæld til kreditinstitutter i alt	-2.400.000	-2.400.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	-1.842.875	-1.491.156
Langfristede gældsforpligtelser	-4.242.875	-3.891.156
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-4.242.875	-3.891.156

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser ud over normal driftsrisiko.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 2.400 tkr., er der givet pant i materielle anlægsaktiver og beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 8.265 tkr.

Selskabet har til sikkerhed for bankgæld udstedt ejerpantebrev på 215 tkr.
Disse pantebreve giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver og beholdninger.

5 PERSONALEOMKOSTNINGER

Der er ingen lønnede ansatte.
Der er ansat en direktør, som ikke modtager vederlag fra selskabet.