



Mosegård, Holmstol ApS

Årsrapport 2020

CVR: 31497485

01.01.2020 – 31.12.2020

SØNDERGADE 66, 8883 GJERN

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 06.07.2021

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
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 06.07.2021

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 2020 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 06.07.2021

TJEK Revision & Rådgivning

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen

Statsautoriseret Revisor

mne11073

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Mosegård, Holmstol ApS
Søndergade 66
8883 Gjern

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

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

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.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	401.806	401.118
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-43.788	-43.788
	DRIFTSRESULTAT	358.018	357.330
	Indtægter af kapitalinteresser	427	840
	Finansielle indtægter	9.789	12.249
2	Finansielle omkostninger	-276.362	-505.863
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	91.872	-135.444
	Skat af årets resultat	29.000	51.000
	ÅRETS RESULTAT	120.872	-84.444
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	120.872	-58.232
	Disponering i alt	120.872	-58.232

BALANCE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Jord	4.419.500	4.419.500
3	Bygninger/installationer og investeringsejd.	3.567.789	3.580.249
3	Produktionsanlæg og maskiner	184.893	216.221
	Materielle anlægsaktiver	8.172.182	8.215.970
	Kapitalinteresser	43.107	42.680
	Finansielle anlægsaktiver	43.107	42.680
	ANLÆGSAKTIVER	8.215.289	8.258.650
	Råvarer og hjælpematerialer	32.550	35.035
	Varer under fremstilling	13.950	14.400
	Varebeholdninger	46.500	49.435
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	161
	Andre tilgodehavender	1.316.373	998.750
	Tilgodehavender	1.316.373	998.911
	Likvide beholdninger	9.305	2.415
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.372.178	1.050.761
	AKTIVER	9.587.467	9.309.411

BALANCE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	4.064.763	3.943.891
	Egenkapital	4.564.763	4.443.891
	Hensættelser til udskudt skat	477.000	506.000
	Hensatte forpligtelser	477.000	506.000
4	Gæld til kreditinstitutter	2.400.000	2.400.000
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	1.965.712	1.842.875
5	Langfristede gældsforpligtelser	4.365.712	4.242.875
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.179	74
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	178.813	116.571
	Kortfristede gældsforpligtelser	179.992	116.645
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.545.704	4.359.520
	PASSIVER	9.587.467	9.309.411
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
8	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Antal heltidsbeskæftigede	1	0
2 DAGSVÆRDIPOSTER OG ÆNDRINGER HERI		
Investeringsjendom		
Ultimo	2.276.000	2.276.000
Ændring i dagsværdi investeringsejendom	0	0
Finansielle kontrakter i resultat		
Ultimo	-1.965.712	-1.842.875
Ændring i dagsværdi finansielle kontrakter	-122.837	-351.719

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	6.333.120	3.746.019	445.277
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
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	-157.116	-229.056
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-12.460	-31.328
Afskrivning, ultimo	0	-169.576	-260.384
Regnskabsmæssig værdi	4.419.500	3.567.789	184.893
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 2019.

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.

	2020	2019
Årlig leje pr. kvm	430	430
Udlejningsprocent	100%	100%
Omkostningsprocent	47	47
Afkastkrav	10%	10%
Dagsværdi pr. kvm	228	228

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.
4 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Realkreditinstitutter	-2.400.000	-2.400.000
Gæld til kreditinstitutter	-2.400.000	-2.400.000

5 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Supplerende oplyses:

Forfald efter 5 år	-4.365.712	-4.242.875
--------------------	------------	------------

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser ud over normal driftsrisiko.

7 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 2020 udgør 8.219 tkr.

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

NOTER

8 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Årsregnskabslovens nye bestemmelser om kapitalinteresser trådte i kraft for regnskabsår, der startede den 1. januar 2020. Virksomhedens andele i andelsselskaber falder ind under den nye definition af kapitalinteresser. Andelene er derfor reklassificeret fra posten "Andre værdipapirer og kapitalandele" til posten "Kapitalinteresser" under "Finansielle anlægsaktiver" i balancen. Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser er reklassificeret fra posten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver" til posten "Indtægter af kapitalinteresser" i resultatopgørelsen. Ændringen har ikke haft nogen beløbsmæssig effekt.

Ændring i opgørelse af mellemregning

Ledelsen finder at mellemregningen skal rettes så den ikke påvirkes af forbrugsafgifter på stuehus. Forbrugsafgifterne fratrækkes i selskabet. Rettelsen er foretaget 5 år tilbage.

Ændringen betyder, at egenkapitalen primo 2019 reduceres med 90 tkr. Årets påvirkning på Andre eksterne omkostninger forøgelse med 20 tkr. (2019: 23 t.kr) og på Renteudgifter en forøgelse med 2 tkr. (2019: 3 tkr.). Anden gæld forøges med 117 tkr. (2019: 95 tkr.) og egenkapitalen reduceres med i alt 117 tkr. (2019: 95 tkr.)

Sammenligningstallene er rettet i overensstemmelse hermed.

Ud over ovenstående er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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.

NOTER

RESULTATANDELE I KAPITALINTERESSER

I resultatopgørelsen indregnes årets tilskrivning på kapitalinteresser.

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 til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme 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 2020 har ledelsen foretaget en systematisk vurdering af hver enkelt ejendom under hensyntagen til beliggendehed, vedligeholdelsesstand, lejeaftaler, renteniveau m.v.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver - bortset fra grunde - en begrænset

NOTER

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 brugtid.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

VÆRDI FORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

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 nominel 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.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående.

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 nettorealiseringsværdi.

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

NOTER

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 proventuet 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.