



Mosekærgaard A/S

Årsrapport 2017

CVR: 31501245

01.01.2017 – 31.12.2017

SANDELSVEJ 66, 9440 AABYBRO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 23. maj 2018

Dirigent: Lars Christiansen



LandboNord

PARTNER I
DLBR

LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

Mosekærsgaard A/S

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 23.05.2018

DIREKTION

Lars Christiansen

BESTYRELSE

Eva Christiansen

Lars Christiansen

Sine Juul Nielsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Mosekærsgaard A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors 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.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens §210 har ydet lån til en direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brønderslev, den 23.05.2018

LandboNord

CVR nr. 25049608

Anette O Schmidt

Reg. revisor

MNE nr. mne12414

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Mosekærgaard A/S
Sandelsvej 66
9440 Aabybro

Telefon: 98265115
CVR-nr.: 31501245
Stiftet: 23.06.2008
Hjemsted: Jammerbugt

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.
Det er det 10. regnskabsår

BESTYRELSE

Eva Christiansen
Lars Christiansen
Sine Juul Nielsen

DIREKTION

Lars Christiansen

REVISOR

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

PENGEINSTITUT

Nordjyske Bank
Østergade 12
9440 Aabybro

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at drive og eje landbrugsvirksomheder og anden dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

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

Vi fik afsat alle vores kartofler til rimelige priser men i et marked som er noget presset, var færdig omkring midt i april.

Forårs arbejdet gik fornuftigt, vi var færdig omkring midt i maj.

Sommeren blev meget våd med kun lidt solskinstimer, og den efterfølgende høst blev meget besværlig, vi fik alt korn høstet men kom til at mangle 30% af kartoflerne, hvor vi ikke kunne køre i markerne.

Syntes prisen vi fik tilbudt af pakkerierne var for lav og holdt derfor igen med at sælge, da jeg mente der ville komme en mangel på kartofler pga. det våde efterår.

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:

KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder afgrøder 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.

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.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

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 dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Rettigheder og kvoter afskrives over den vurderede økonomiske brugstid.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

akkumulerede afskrivninger. Jord måles efterfølgende til dagsværdi. Der afskrives ikke på jord og grunde.

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
Bygninger	20 - 40 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 20 år	0 - 20 %

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

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.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

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.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, 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 provenuet 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	4.429.548	5.314.776
1	Personaleomkostninger	-1.622.499	-2.516.944
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-2.207.019	-2.631.673
	Andre driftsomkostninger	-88.123	-179.571
	DRIFTSRESULTAT	511.907	-13.412
	Finansielle indtægter	574.684	507.844
2	Finansielle omkostninger	-996.093	-1.108.452
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	90.498	-614.020
	Skat af årets resultat	44.724	-1.316.140
	ÅRETS RESULTAT	135.222	-1.930.160
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	135.222	-1.930.160
	Disponering i alt	135.222	-1.930.160

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Rettigheder	180.200	197.300
	Immaterielle anlægsaktiver	180.200	197.300
	Jord	72.223.081	72.223.081
	Bygninger og installationer	11.266.866	11.752.354
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	7.540.941	8.478.851
	Materielle anlægsaktiver	91.030.888	92.454.286
	Andre værdipapirer og kapitalandele	192.566	110.757
	Finansielle anlægsaktiver	192.566	110.757
	ANLÆGSAKTIVER	91.403.654	92.762.343
	Råvarer og hjælpematerialer	133.280	30.000
	Varer under fremstilling	0	68.495
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.738.851	3.697.773
	Varebeholdninger	3.872.131	3.796.268
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.089.275	1.657.746
3	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse	49.250	9.787
	Tilgodehavender	1.138.525	1.667.533
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.259.386	8.800.561
	Værdipapirer og kapitalandele	10.259.386	8.800.561
	Likvide beholdninger	1.207.969	1.154.403
	OMSÆTNINGSAKTIVER	16.478.011	15.418.765
	AKTIVER	107.881.665	108.181.108

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	56.180.559	56.180.559
	Reserve for opskrivning	480.000	480.000
	Overført resultat	5.040.536	4.905.314
4	Egenkapital	62.201.095	62.065.873
	Hensættelser til udskudt skat	7.896.000	8.096.000
	Hensatte forpligtelser	7.896.000	8.096.000
	Realkreditinstitutter	29.785.149	29.725.115
5	Langfristede gældsforpligtelser	29.785.149	29.725.115
	Kortfristet del af langfristet gæld	12.800	5.450
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	169.356	108.056
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.021.093	7.037.696
	Selskabsskat	85.000	55.750
	Anden gæld	711.172	1.087.168
	Kortfristede gældsforpligtelser	7.999.421	8.294.120
	GÆLDSFORPLIGTELSE	37.784.570	38.019.235
	PASSIVER	107.881.665	108.181.108
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.571.395	-2.444.049
Pensioner	-15.519	-29.843
Andre omkostninger til social sikring	-35.585	-43.052
Personaleomkostninger	-1.622.499	-2.516.944
Gennemsnitligt antal ansatte	4	6

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-139.939	-140.032
Andre finansielle omkostninger	-856.154	-968.420
Finansielle omkostninger	-996.093	-1.108.452

NOTER

		2017	2016		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
3	TILGODEHAVENDER VIRKSOMHEDSDELTAGERE/LEDELSE				
	Lars Christiansen			49.250	9.787
	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse			49.250	9.787

Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 10% og med afdrag inden for 1 år.
Der er stillet særskilt sikkerhed for udlånet.

NOTER

4	EGENKAPITAL					
		Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Primo		500.000	56.180.559	480.000	4.905.314	62.065.873
Forslag til resultatdisponering					135.222	135.222
Ultimo		500.000	56.180.559	480.000	5.040.536	62.201.095

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-29.785.149	-29.725.115
Langfristede gældsforpligtelser	-29.785.149	-29.725.115
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-29.734.349	-29.703.115

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Mosekærgaard Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 31.134 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 83.490 tkr.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.