

Mosekærgaard A/S

CVR: 31501245

Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015



LandboNord

PARTNER I
DLBR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 15.05.2016

Dirigent: Lars Christiansen

Mosekærgaard A/S
Sandelsvej 66
9440 Aabybro

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 12.05.2016

Direktion

Lars Christiansen

Bestyrelse

Eva Christiansen

Lars Christiansen

Sine Christiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

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 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, den 13.05.2016

LandboNord

CVR nr. 25049608

Anette O Schmidt

Reg. revisor

Selskabet

Mosekærsgaard A/S
Sandelsvej 66
9440 Aabybro

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

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

Eva Christiansen
Lars Christiansen
Sine Christiansen

Direktion

Lars Christiansen

Revisor

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Østergade 12
9440 Aabybro

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi.

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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. 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 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.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt kursregulering af værdipapirer.

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**

Rettigheder, der alene udgøres af betalingsrettigheder, indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. 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 - 100 år	0 - 50 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 20 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Tilgodehavender

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat beregnes 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. For indeværende år er anvendt i skattesats på 23,5 %.

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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	5.164.112	4.976.577
1	Personaleomkostninger	-2.126.507	-2.013.569
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-2.392.444	-1.968.530
	Driftsresultat	645.161	994.478
2	Finansielle indtægter	372.670	403.608
	Finansielle omkostninger	-836.907	-244.541
	Årets resultat før skat	180.924	1.153.545
	Skat af årets resultat	1.986.406	206.922
	Årets resultat	2.167.330	1.360.467
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	2.167.330	1.360.467
	Disponering i alt	2.167.330	1.360.467

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Rettigheder	214.400	181.500
Immaterielle anlægsaktiver	214.400	181.500
Grunde og bygninger	87.753.017	57.590.794
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	9.900.167	9.771.590
Materielle anlægsaktiver	97.653.184	67.362.384
Værdipapirer	76.414	0
Finansielle anlægsaktiver	76.414	0
Anlægsaktiver	97.943.998	67.543.884
Råvarer og hjælpematerialer	30.000	40.000
Fremstillede varer	4.282.793	4.249.160
Varebeholdninger	4.312.793	4.289.160
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.731.529	2.248.309
Andre tilgodehavender	0	24.921
Tilgodehavende	1.731.529	2.273.230
Værdipapirer	3.547.911	3.398.223
Likvide beholdninger	806.517	722.653
Omsætningsaktiver	10.398.750	10.683.266
Aktiver	108.342.748	78.227.150

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	56.680.559	56.680.559
	Overført resultat	6.835.474	4.668.144
3	Egenkapital	63.516.033	61.348.703
	Hensættelser til udskudt skat	6.887.000	8.943.295
	Hensatte forpligtelser	6.887.000	8.943.295
	Realkreditinstitutter	29.657.178	24.730
4	Langfristet gældsforpligtigelse	29.657.178	24.730
	Kortfristet del af langfristet gæld	22.000	57.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	148.047	338.179
	Gæld til tilknyttet virksomhed	7.028.939	7.281.989
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	74.397	45.364
	Selskabsskat	27.922	0
	Anden gæld	981.231	187.890
	Kortfristet gældsforpligtigelse	8.282.536	7.910.422
	Gældsforpligtigelser	37.939.714	7.935.152
	Passiver	108.342.748	78.227.150
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-2.035.361	-1.913.519
Pensioner	-30.809	-54.307
Andre omkostninger	-60.337	-45.743
Personalemkostninger	-2.126.507	-2.013.569
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-508.879	-14.235
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-142.586	-176.217
Realiseret gevinst/tab gæld	-37.946	0
Realiseret gev./tab finansaktiver	-60.586	-39.171
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-86.910	-14.918
Finansielle omkostninger	-836.907	-244.541

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	56.680.559	0	4.668.144	0	61.348.703
Forslag til resultatdisponering	0	0	2.167.330	0	2.167.330
Ultimo	56.680.559	0	6.835.474	0	63.516.033

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	56.681	56.681	56.681	56.681	56.681
Overført resultat	3.308	3.308	3.308	4.668	6.835
Foreslået udbytte	1.655	1.189	3.544		
Egenkapital i alt	61.643	61.177	63.532	61.349	63.516

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 500 aktier a kr. 1.000.

	2015 kr.	2014 kr.
4 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-29.657.178	-24.730
Langfristet gældsforpligtelse	-29.657.178	-24.730
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-29.657.178	0

5 Eventualforpligtelser

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

Der forefindes følgende eventualforpligtelser

Forpagtningskontrakt, 70 ha. over 3 år.
70 x 10.900 = 763.000 fordelt over 3 år. (slut 31/12 2016)

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 31.167 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 87.753 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.

