



Mosekærgaard A/S

Årsrapport 2016

CVR: 31501245

01.01.2016 – 31.12.2016

SANDELSVEJ 66, 9440 AABYBRO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 06.06.2017

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 2016 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 06.06.2017

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 2016, 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 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

AKTIONÆRLÅN

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

UDTAELSE 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

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brønderslev, den 06.06.2017

LandboNord

CVR nr. 25049608

Anette O Schmidt

Reg. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

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 Juul Nielsen

DIREKTION

Lars Christiansen

REVISOR

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

PENGEINSTITUT

Nordjyske Bank
Østergade 12
9440 Aabybro

MODERVIRKSOMHED

Selskabet ejes 100% af Mosekærsgaard Holding ApS, Jammerbugt Kommune.

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 stort set udsolgt af de gamle kartofler omkring midt maj, der gik en del til Sverige af de sidste med en ok. pris.

Foråret var sent, vi kom først rigtigt igang sidst i april og var også først færdig sidst i maj med tilsåning af markerne.

Vi drænede en del i foråret ca. 25 km på det sidst indkøbte jord men nu er vi også over den store pukkel med at dræne dette.

Sommeren blev meget fugtig og vi kom til at døje en del med skimmel i kartoflerne, som så gjorde at vi måtte sprøjte noget mere end normalt. Udbyttet i kartoflerne blev ca. 10-20% laverer end normalt pga. af det fugtige vejr og lidt sol.

Kornhøsten gik rimelig, vi høstede sidst i august og med den nye mejetærsker høstede vi det hele på en uge hvor der var fint vejr, men udbyttet var 10 tons lavere en 15 høsten, nok også pga. af den våde sommer.

September blev sommerligt hvor vi kunne tage kartoflerne op men vi var først færdig sidst i oktober da jorden var blevet for tør og dermed mere knoldet. Så det tog os 14 dage mere at tage kartoflerne op. Vi fik en god kvalitet kartofler op.

Vi havde i denne sæson lavet aftale med Lidl om levering af kartofler igennem Gasa Odense, og de tog stabilt igennem sæsonen ca. 15 tons ugentligt. Ellers har vi leveret til andre pakkerier og grossister. Vi havde et forsøg med kartofler til Gran Canarie, ca. 9 ha. men de var ikke tilfredse med kvaliteten måske fordi vi havde startet for tidligt med levering, hvor de var for lidt modnet af. Vi prøver med et forsøg igen i 2017.

Ellers syntes jeg vi kom igennem året med begge ben på jorden og vi må sige et tilfredsstillende år med omsætningen.

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 2016 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 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.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare 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.

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.

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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 afskrives over den vurderede økonomiske brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

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.

Mosekærsgaard A/S ejer ejendommene beliggende:

Sandelsvej 64 med et areal på 117,18 ha.	offentlig vurdering pr. 1/10 2016	kr. 24.600.000
Sandelsvej 16 med et areal på 108,70 ha.	offentlig vurdering pr. 1/10 2016	kr. 15.100.000
Østre Helledivej 51 med et areal på 103,36 ha.	offentlig vurdering pr. 1/10 2016	kr. 14.700.000

Der er i 2016 tilkøbt 6,2 ha jord, som er tillagt Østre Helledivej 51 og samtidig frasolgt 7,9 ha fra samme ejendom.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

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

VAREBEHOLDNINGER

Råvare 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.

Vare under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris, med tillæg af forholdsmæssig værditilvækst indtil høsttidspunktet.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, 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 nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	5.314.776	5.153.752
1	Personaleomkostninger	-2.516.944	-2.116.147
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-2.631.673	-2.392.444
	Andre driftsomkostninger	-179.571	0
	DRIFTSRESULTAT	-13.412	645.161
	Finansielle indtægter	507.844	372.670
2	Finansielle omkostninger	-1.108.452	-836.907
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-614.020	180.924
	Skat af årets resultat	-1.316.140	1.986.406
	ÅRETS RESULTAT	-1.930.160	2.167.330
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.930.160	2.167.330
	Disponering i alt	-1.930.160	2.167.330

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Rettigheder	197.300	214.400
	Immaterielle anlægsaktiver	197.300	214.400
	Jord	72.223.081	72.526.025
	Bygninger og installationer	11.752.354	15.226.992
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8.478.851	9.900.167
	Materielle anlægsaktiver	92.454.286	97.653.184
	Andre værdipapirer og kapitalandele	110.757	76.414
	Finansielle anlægsaktiver	110.757	76.414
	ANLÆGSAKTIVER	92.762.343	97.943.998
	Råvarer og hjælpematerialer	30.000	30.000
	Varer under fremstilling	68.495	0
	Fremstillede varer	3.697.773	4.282.793
	Varebeholdninger	3.796.268	4.312.793
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.657.746	1.731.529
3	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	9.787	0
	Tilgodehavende	1.667.533	1.731.529
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.800.561	3.547.911
	Likvide beholdninger	1.154.403	806.517
	OMSÆTNINGSAKTIVER	15.418.765	10.398.750
	AKTIVER	108.181.108	108.342.748

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	56.180.559	56.180.559
	Reserve for opskrivning	480.000	0
	Overført resultat	4.905.314	6.835.474
4	Egenkapital	62.065.873	63.516.033
	Hensættelser til udskudt skat	8.096.000	6.887.000
	Hensatte forpligtelser	8.096.000	6.887.000
	Realkreditinstitutter	29.725.115	29.657.178
5	Langfristede gældsforpligtelser	29.725.115	29.657.178
	Kortfristet del af langfristet gæld	5.450	22.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	125.642	148.047
	Gæld til tilknyttet virksomhed	7.037.696	7.028.939
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	74.397
	Selskabsskat	55.750	27.922
	Anden gæld	1.069.582	981.231
	Kortfristede gældsforpligtelser	8.294.120	8.282.536
	GÆLDSFORPLIGTELSE	38.019.235	37.939.714
	PASSIVER	108.181.108	108.342.748
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-2.444.049	-2.035.361
Pensioner	-29.843	-30.809
Andre omkostninger til social sikring	-43.052	-49.977
Personaleomkostninger	-2.516.944	-2.116.147
Gennemsnitligt antal ansatte	6	6

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-763.314	-508.879
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-140.032	-142.586
Realiseret gevinst/tab gæld	-75.893	-37.946
Realiseret gev./tab finansaktiver	-64.809	-60.586
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-64.404	-86.910
Finansielle omkostninger	-1.108.452	-836.907

NOTER

			2016	2015
	STK.	PRIS	KR.	KR.
3	TILGODEHAVENDE VIRKSOMHEDSDELTAGERE / LEDELSE			
Lars Christiansen			9.787	0
Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse			9.787	0

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen som pr. statusdagen udgør kr. 9.787 (primo kr. 0). Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som forrentes med 10 % p.a.

NOTER

4	EGENKAPITAL					
		Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
	Primo	500.000	56.180.559	0	6.835.474	63.516.033
	Opskrivninger i året			480.000	0	480.000
	Forslag til resultatdisponering				-1.930.160	-1.930.160
	Ultimo	500.000	56.180.559	480.000	4.905.314	62.065.873

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-29.725.115	-29.657.178
Langfristede gældsforpligtelser	-29.725.115	-29.657.178
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-29.703.115	-29.657.178

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

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 31.143tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 83.951 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.