

Elbæksholm II ApS Årsrapport

CVR: 31514630

1. januar 2015 - 31. december 2015

Elbæksholm II ApS
Ørbækvej 59
5854 Gislev

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 02-05-2016

Dirigent: Jørgen Bønløkke

Centrovic 

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

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

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 undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislev, den 02-05-2016

Direktion

Jørgen Bønløkke

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab**Til den daglige ledelse i**

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets 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. 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.

Vissenbjerg, den 02-05-2016

Centrovic

CVR nr. 26935865

Lars Berg Rasmussen

Reg. revisor

Selskabet

Elbæksholm II ApS
Ørbækvej 59
5854 Gislev

Telefon: 62291122
CVR-nr.: 31514630
Stiftet: 12. juni 2008
Hjemsted: 5854 Gislev

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jørgen Bønløkke

Revisor

Centrovic
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

Pengeinstitut

Andelskassen Fyn
Faaborgvej 6A
5854 Gislev

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er at drive landbrug med produktion af planteavl af ca. 60 hektar, samt andre aktiviteter efter ledelsens beslutning.

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 værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra prioritetsgæld, hvor dagsværdi er anvendt, da det giver et mere retvisende billede. Herudover har virksomheden valgt, at følge nedenstående regler for højere regnskabsklasser.

Ledelsesberetning

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 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.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bønløkke Holding ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Jord og grunde optages til kostpris og indregnes efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivninger føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger på bygninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Stuehus og udlejningsejendomme	50 år	50-100 %
Øvrige bygninger	20-40 år	0-20 %

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages afskrivninger efter saldometoden på driftsmateriel og inventar baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg	10-20 år	20 %
Driftsmateriel og inventar	5-15 år	20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15.000 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 husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til dagsværdi, svarende til kursværdien. Dagsværdi giver et mere retvisende billede af virksomhedens prioritetsgæld end amortiseret kostpris, der er hovedreglen efter ÅRL § 37 stk. 2, idet dagsværdi er udtryk for virksomhedens reelle forpligtigelse ved indfrielse af prioritetsgælden på balancedagen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til dagsværdi svarende 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 finansiel 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.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	412.159	437.736
1	Personaleomkostninger	-251.316	-249.677
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-94.990	-97.286
	Driftsresultat	65.853	90.773
	Finansielle indtægter	67	92.923
	Finansielle omkostninger	-217.151	-295.754
	Årets resultat før skat	-151.231	-112.058
	Skat af årets resultat	57.803	151.997
	Årets resultat	-93.428	39.939
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-93.428	39.939
	Disponering i alt	-93.428	39.939

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	12.176.636	12.230.268
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	239.766	281.124
Materielle anlægsaktiver	12.416.402	12.511.392
Værdipapirer	93.168	105.392
Finansielle anlægsaktiver	93.168	105.392
Anlægsaktiver	12.509.570	12.616.784
Råvarer og hjælpematerialer	47.390	35.940
Varer under fremstilling	35.135	27.060
Fremstillede varer	300.000	336.000
Varebeholdninger	382.525	399.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	0
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	18.202	21.971
Andre tilgodehavender	0	17.136
Tilgodehavende	18.202	39.107
Likvide beholdninger	82.641	213.643
Omsætningsaktiver	483.368	651.750
Aktiver	12.992.938	13.268.534

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	10.781.370	10.781.370
	Reserve for opskrivning	22.860	22.860
	Overført resultat	-5.275.464	-5.182.035
2	Egenkapital	5.653.766	5.747.195
	Hensættelser til udskudt skat	1.338.200	1.396.003
	Hensatte forpligtelser	1.338.200	1.396.003
	Realkreditinstitutter	4.971.000	4.971.000
3	Langfristet gældsforpligtigelse	4.971.000	4.971.000
4	Kortfristet del af langfristet gæld	0	105.853
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	59.095	82.776
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	584.499	561.494
	Anden gæld	386.378	404.213
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.029.972	1.154.336
	Gældsforpligtigelser	6.000.972	6.125.336
	Passiver	12.992.938	13.268.534
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-249.550	-247.640
Andre omkostninger	-1.766	-2.037
Personalemkostninger	-251.316	-249.677

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	10.781.370	22.860	0	0	-5.182.035	0	5.747.195
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-93.428	0	-93.428
Ultimo	125.000	10.781.370	22.860	0	0	-5.275.464	0	5.653.766

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 125.000 A-anparter

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	10.781	10.781	10.781	10.781	10.781
Reserve for opskrivning	23	23	23	23	23
Overført resultat	-5.012	-5.442	-5.222	-5.182	-5.275
Foreslået udbytte		6	25		
Egenkapital i alt	5.917	5.494	5.732	5.747	5.654

	2015 kr.	2014 kr.
3 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-4.971.000	-4.971.000
Langfristet gældsforpligtelse	-4.971.000	-4.971.000
4 Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	-105.853

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Bønløkke Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.971 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 12.177 tkr.

