

Troldehøj ApS

Årsrapport 2016

CVR: 31577365

01.01.2016 – 31.12.2016

SØNDERMARKSVEJ 23, 9560 HADSUND

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30. maj 2017

Dirigent: Ole Ernst



Agri Nord, Aalborg
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV


Agri Nord, Aars
Markedsvej 6
9600 Aars

Agri Nord, Hobro
Horsøvej 11
9500 Hobro

Tlf. 9635 1111

 www.agrinord.dk

 info@agninord.dk

 Besøg os på LinkedIn

 facebook.com/agninord



INDHOLD

| | |
|-------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring..... | 5 |
| 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:

Troldehøj ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 30. maj 2017

DIREKTION

Ole Ernst

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Troldehøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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.

Hobro, den 30. maj 2017

Revice A/S

CVR nr. 32291090

Willy Møller

Registreret revisor FSR

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Troldehøj ApS
Søndermarksvej 23, Korup
9560 Hadsund

Telefon: 98589090

Mobilnr.:

Ø90 nr.:6040

CVR-nr.: 31577365

Stiftet: 26.06.2008

Hjemsted: Rebild

DIREKTION

Ole Ernst

PENGEINSTITUT

Jyske Bank
Grangårdscentret
9530 Støvring

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er luftfoto og skov.

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 tilfredsstillende.

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.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

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 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Jord måles efterfølgende til dagsværdi.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 5 -12 år | 0 - 20 % |
| Skovrejsning | 5 år | 0 - 20 % |

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

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.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultat, reguleret for ikke - kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt træk på kassekrediten.

Likvider omfatter likvide og bank beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2016 | 2015 |
|------|-----------------------------------|----------------|----------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 601.932 | 421.609 |
| 1 | Personaleomkostninger | -125.647 | -126.234 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -48.468 | -164.206 |
| | Andre driftsomkostninger | -317.910 | 0 |
| | DRIFTSRESULTAT | 109.907 | 131.169 |
| | Finansielle indtægter | 101.920 | 47.001 |
| | Finansielle omkostninger | -80.736 | -153.209 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 131.091 | 24.961 |
| | Skat af årets resultat | -208.000 | -6.148 |
| | ÅRETS RESULTAT | -76.909 | 18.813 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -76.909 | 18.813 |
| | Disponering i alt | -76.909 | 18.813 |

BALANCE

| | | 2016 | 2015 |
|------|--|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Aktiver | | |
| 2 | Jord | 7.928.800 | 7.928.800 |
| 2 | Bygninger og installationer | 55.260 | 73.680 |
| 2 | Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 37.276 | 67.324 |
| | Materielle anlægsaktiver | 8.021.336 | 8.069.804 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 8.021.336 | 8.069.804 |
| | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 75.422 | 13.988 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 14.524 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 9.916 |
| | Tilgodehavende | 75.422 | 38.428 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 817.579 | 1.176.028 |
| | Likvide beholdninger | 65.019 | 120.994 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 958.020 | 1.335.450 |
| | AKTIVER | 8.979.356 | 9.405.254 |

BALANCE

| | | 2016 | 2015 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overkurs ved emission | 7.406.937 | 7.406.937 |
| | Reserve for opskrivning | -690.000 | -810.000 |
| | Overført resultat | 46.660 | 123.569 |
| 3 | Egenkapital | 6.888.597 | 6.845.506 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 570.000 | 482.000 |
| | Hensatte forpligtelser | 570.000 | 482.000 |
| | Anden gæld | 1.520.758 | 2.077.748 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.520.758 | 2.077.748 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.520.758 | 2.077.748 |
| | PASSIVER | 8.979.356 | 9.405.254 |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | -120.064 | -120.120 |
| Andre omkostninger til social sikring | -5.583 | -6.114 |
| Personaleomkostninger | -125.647 | -126.234 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 | 0 |

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

| | Jord | Bygninger & installationer | Prod.anlæg driftsmat. & inventar |
|----------------------------------|------------------|-------------------------------|--|
| Kostpris, primo | 7.928.800 | 956.727 | 247.975 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Afgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris, ultimo | 7.928.800 | 956.727 | 247.975 |
| Afskrivning, primo | 0 | -883.047 | -180.651 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | 0 | -18.420 | -30.048 |
| Afskrivning, ultimo | 0 | -901.467 | -210.699 |
| Regnskabsmæssig værdi | 7.928.800 | 55.260 | 37.276 |

NOTER

| 3 | EGENKAPITAL | | | | |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------|------------------|
| | Virksomheds- kapital | Overkurs ved emission | Reserve for opskrivning | Overført resultat | I alt |
| Primo | 125.000 | 7.406.937 | -810.000 | 123.569 | 6.845.506 |
| Opskrivninger i året | | | 120.000 | 0 | 120.000 |
| Forslag til resultatdisponering | | | | -76.909 | -76.909 |
| Ultimo | 125.000 | 7.406.937 | -690.000 | 46.660 | 6.888.597 |

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | 125 | 125 | 125 | 125 | 125 |
| Overkurs ved emission | 7.407 | 7.407 | 7.407 | 7.407 | 7.407 |
| Reserve for opskrivning | | | | -810 | -690 |
| Overført resultat | -739 | -915 | -705 | 124 | 47 |
| Egenkapital i alt | 6.793 | 6.617 | 6.827 | 6.846 | 6.889 |

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 400 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

