

Sæbygård Drift Aps Årsrapport

CVR: 31893143

1. januar 2015 - 31. december 2015

Sæbygård Drift Aps
Sæbygårdvej 60
9300 Sæby

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 30/3 2016

Dirigent: Hans Christian Arenfeldt



Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

 www.agrinord.dk

Markedsvej 6
9600 Aars

 info@agrinord.dk

Horsøvej 11
9500 Hobro

 9635 1111



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:

Sæbygård Drift ApS

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.

Sæby, den 30/3 2016

Direktion

Hans Christian Arenfeldt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Sæbygård Drift ApS

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 revisoreres 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.

Aalborg, den 30/3 2016

Erhvervsrevision Nord

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 32291090

Anne Sofie Møller Nielsen

Registreret Revisor, FSR.

Selskabet

Sæbygård Drift ApS
Sæbygårdvej 60
9300 Sæby

Telefon: 98463839
Ø90 nr.: 5164
CVR-nr.: 31893143
Stiftet: 22.12.2008
Hjemsted: Sæby

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Direktion

Hans Christian Arenfeldt

Revisor

Erhvervsrevision Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Selskabets hovedaktivitet:

Skovbrug, jordbrug samt anden hermed
beslægtet virksomhed

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

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 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

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

Grunde indregnes til kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	Individuelt vurderet
Beboelsejendomme	50 år	Individuelt vurderet
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0-25 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 gældsmetode 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

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 proventuet 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	365.948	132.067
1	Personaleomkostninger	-770.345	-672.370
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-267.334	-271.291
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	31.034	0
	Tab ved salg af anlægsaktiver	0	-22.518
	Driftsresultat	-640.697	-834.112
	Indtjening tilknyttet virksomhed	521.940	523.585
2	Finansielle indtægter	303.487	294.786
3	Finansielle omkostninger	-229.039	-269.579
	Årets resultat før skat	-44.309	-285.320
	Skat af årets resultat	23.134	1.798
	Årets resultat	-21.175	-283.522
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-21.175	-283.522
	Disponering i alt	-21.175	-283.522

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
4	Grunde og bygninger	28.858.452	28.897.346
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.367.834	1.165.616
4	Projekter under udførelse	9.475	9.475
	Materielle anlægsaktiver	30.235.761	30.072.437
	Anlægsaktiver	30.235.761	30.072.437
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	571.992	816.738
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	7.504.126	7.185.432
	Andre tilgodehavender	194.825	32.659
	Tilgodehavende	8.270.943	8.034.829
	Likvide beholdninger	0	117.610
	Omsætningsaktiver	8.270.943	8.152.439
	Aktiver	38.506.704	38.224.876

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	17.530.261	17.530.261
	Overkurs ved emission	1.000	1.000
	Reserve for opskrivning	8.715.894	8.715.894
	Overført resultat	-2.198.689	-2.177.514
5	Egenkapital	24.048.466	24.069.641
	Hensættelser til udskudt skat	1.650.000	1.650.000
	Hensatte forpligtelser	1.650.000	1.650.000
	Realkreditinstitutter	10.118.061	10.379.638
6	Langfristet gældsforpligtigelse	10.118.061	10.379.638
	Kortfristet del af langfristet gæld	280.000	275.000
	Pengeinstitutter	113.586	0
	Gæld til tilknyttet virksomhed	2.119.637	1.649.752
	Anden gæld	176.954	200.845
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.690.177	2.125.597
	Gældsforpligtigelser	12.808.238	12.505.235
	Passiver	38.506.704	38.224.876
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	-753.386	-652.968
Andre omkostninger	-16.959	-19.402
Personaleomkostninger	-770.345	-672.370
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter	289.872	267.530
Urealiseret kursreg. gæld	13.615	27.256
Finansielle indtægter	303.487	294.786
3		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-192.445	-191.501
Prioritetsomkostninger	-7.386	-9.048
Realiseret gevinst/tab gæld	0	-19.032
Urealiseret kursreg. gæld	-29.208	-49.998
Finansielle omkostninger	-229.039	-269.579

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	17.939.025	3.163.184	21.102.209
Tilgang i året	0	622.800	622.800
Afgang i året	0	-364.400	-364.400
Kostpris, ultimo	17.939.025	3.421.584	21.360.609
Opskrivning, primo	11.725.894	0	11.725.894
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	11.725.894	0	11.725.894
Nedskrivning, primo	-430.000	0	-430.000
Nedskrivning tilbageført	0	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0
Nedskrivning, ultimo	-430.000	0	-430.000
Afskrivning, primo	-337.573	-1.997.568	-2.335.141
Afskrivning på afhændede aktiver	0	191.034	191.034
Årets afskrivning	-38.894	-247.216	-286.110
Afskrivning, ultimo	-376.467	-2.053.750	-2.430.217
Regnskabsmæssig værdi	28.858.452	1.367.834	30.226.286

	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger	28.858.452	28.897.346
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.367.834	1.165.616
Vindmølleprojekt 2014-2017	9.475	9.475
Projekter under udførelse	9.475	9.475
Materielle anlægsaktiver i alt	30.235.761	30.072.437

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	17.530.261	1.000	8.715.894	0	0	-2.177.514	0	24.069.641
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-21.175	0	-21.175
Ultimo	17.530.261	1.000	8.715.894	0	0	-2.198.689	0	24.048.466

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	17.530	17.530	17.530	17.530	17.530
Overkurs ved emission	1	1	1	1	1
Reserve for opskrivning	8.472	8.156	8.716	8.716	8.716
Overført resultat	-1.145	-1.293	-1.894	-2.178	-2.199
Egenkapital i alt	24.858	24.394	24.353	24.070	24.048

	2015 kr.	2014 kr.
6 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-10.118.061	-10.379.638
Langfristet gældsforpligtelse	-10.118.061	-10.379.638
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-8.258.061	-9.247.638

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Sæbygård Avlsgård A/S, Sæbygård Golf ApS og Sæbygård Byg ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.655 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 28.897 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.166 tkr., skønnes 1.166 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.020 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 2.020 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.