

Ashøj Vestergård ApS | Årsrapport 2015

CVR: 32266347

01.01.2015 – 31.12.2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 20. april 2016

Carsten Laursen

Ashøj Vestergård ApS
Ashøjvej 10
7760 Hurup

DLBR

 **LandboThy**

Silstrupparken 2 • 7700 Thisted
Tlf. 9618 5700 • landbothy.dk

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:

Ashøj Vestergård 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.

Hurup, den 20. april 2016

Direktion

Carsten Laursen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Ashøj Vestergård 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 revisorerets 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.

Aarhus, den 20. april 2016

DLBR Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret Revisor

Selskabet

Ashøj Vestergård ApS
Ashøjvej 10
7760 Hurup

Telefon: 9795 3258
CVR-nr.: 32266347
Stiftet: 15.06.2009
Hjemsted: Thisted kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 6. regnskabsår

Direktion

Carsten Laursen

Revisor

DLBR Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 15
8200 Århus N

Pengeinstitut

Sparekassen Thy
Bredgade 144
7760 Hurup Thy

Selskabets hovedaktivitet:

Virksomhedens hovedaktiviteter er udlejning af landbrugsejendomme til tilknyttet virksomhed

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

RESULTATOPGØRELSE

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

Nettoomsætning:

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med salget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Resultatandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

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

Jord, grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	7-15 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

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 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.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	1.644.195	1.658.457
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.093.808	-1.066.808
	Driftsresultat	550.387	591.649
1	Finansielle indtægter	300.000	356.126
	Finansielle omkostninger	-427.057	-405.241
	Årets resultat før skat	423.330	542.534
	Skat af årets resultat	118.621	104.580
	Årets resultat	541.951	647.114
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	541.951	647.114
	Disponering i alt	541.951	647.114

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
	Grunde og bygninger	44.477.893	45.505.172
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	661.783	458.312
	Materielle anlægsaktiver	45.139.676	45.963.484
2	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1	1
	Finansielle anlægsaktiver	1	1
	Anlægsaktiver	45.139.677	45.963.485
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1	0
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	10.474.172	9.819.470
	Andre tilgodehavender	0	67.868
	Tilgodehavende	10.474.173	9.887.338
	Likvide beholdninger	51.029	337
	Omsætningsaktiver	10.525.202	9.887.675
	Aktiver	55.664.879	55.851.160

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	16.877.662	16.335.710
3	Egenkapital	17.002.662	16.460.710
	Hensættelser til udskudt skat	4.950.000	5.285.000
	Hensatte forpligtelser	4.950.000	5.285.000
	Realkreditinstitutter	32.054.098	32.097.193
4	Langfristet gældsforpligtigelse	32.054.098	32.097.193
	Kortfristet del af langfristet gæld	271.899	317.260
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	15.413	21.028
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.036.877	813.884
	Selskabsskat	216.379	854.390
	Anden gæld	117.551	1.695
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.658.119	2.008.257
	Gældsforpligtigelser	33.712.217	34.105.450
	Passiver	55.664.879	55.851.160
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Finansielle indtægter		
Rente mellemregning tilknyttede virksomheder	300.000	300.097
Urealiseret kursreg. gæld	0	56.029
Finansielle indtægter	300.000	356.126

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
2 Finansielle anlægsaktiver				
1651 01 Fjord-Vest A/S			1	1
Anskaffelsessum kr. 260.000				
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed			1	1
Finansielle anlægsaktiver			1	1
Fjordvest A/S				
Thisted Kommune				
Ejet 100 %				

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	16.335.710	16.460.710
Forslag til resultatdisponering	0	541.951	541.951
Ultimo	125.000	16.877.662	17.002.662

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2015 kr.	2014 kr.
4 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-32.054.098	-32.097.193
Langfristet gældsforpligtelse	-32.054.098	-32.097.193
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-28.031.825	-28.225.088

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor datterselskabet afgivet en kapitalgaranti.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernes sambeskattede indkomst.

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 32.326 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 44.478 tkr. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 662 tkr., skønnes 662 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet udstedt ejerpantebreve og skadeløsbrev på i alt 9.200 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Sikkerhedsstillelsen omfatter tillige den tilknyttede virksomheds mellemværende med pengeinsitut.