

Saltoftegård ApS

Årsrapport 2018

CVR: 32276741

01.01.2018 – 31.12.2018

HUNSEBY KIRKEVEJ 32, 4930 MARIBO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 27. maj 2019

Dirigent: Ole Seidenfaden

vkst

AGROVEJ 1 • 4800 NYKØBING F.

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Saltoftegård 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.

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.

Hunseby, den 27. maj 2019

DIREKTION

Ole Seidenfaden

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Saltoftegård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens 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.

Sorø, den 27. maj 2019

VKST Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Carsten Helles Rasmussen

Registreret Revisor

MNE nr. mne11359

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Saltoftegård ApS
Hunseby Kirkevej 32
4930 Maribo

Telefon: 23244335
CVR-nr.: 32276741
Stiftet: 30-06-2009
Hjemsted: 4930 Maribo

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

DIREKTION

Ole Seidenfaden

REVISOR

VKST Revision
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Godkendt Revisionsaktieselskab

PENGEINSTITUT

Nordea
Slotsgade 1
4800 Nykøbing F.

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets formål er at drive økologisk jordbrug på lejede arealer.

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.

Årets resultat

Det dyrkede areal er udvidet til 242 ha, hvilket er den størrelse som den fremtidige drift påregnes at blive baseret på.

Årets resultater har været kraftigt påvirket af tørken som ramte området og resten af Danmark i foråret og sommeren 2018. Tørken har medført stærkt reducerede udbyttet i både konventionelle og økologiske bedrifter og er den primære årsag til at årets samlede resultat er negativt.

Der arbejdes intensivt på at indarbejde de økologiske rutiner på basis af faglig rådgivning og indvundne erfaringer, som skal sikre at driftsomkostningerne holdes på det lavest mulige niveau, uden at det går ud over udbytter og økonomiske resultater.

Det negative resultat har ikke givet basis for at hæve egenkapitalen og denne er derfor fortsat negativ. Den negative egenkapital er primært finansieret via et lån fra Ole.

For 2019 er der udarbejdet både drifts- og likviditetsbudget baseret på en driftskredit fra Nordea, således at hele det økologiske forretningsområde er samlet i ApS.

Der afregnes internt for alle omkostninger til maskiner, tørring og opbevaring af afgrøder efter markedspriser.

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 2018 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 husdyr og 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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, 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.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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

VAREBEHOLDNINGER

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

Varer 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.

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 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, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
Bruttotab	-694.713	114.769
Andre finansielle indtægter	10.129	129.490
Andre finansielle omkostninger	-151.685	-132.294
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-836.269	111.965
Skat af årets resultat	-59.700	59.700
ÅRETS RESULTAT	-895.969	171.665
Resultatdisponering		
Overført resultat	-895.969	171.665
Disponering i alt	-895.969	171.665

BALANCE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Varer under fremstilling	65.215	140.220
Fremstillede varer og handelsvarer	1.331.126	647.860
Varebeholdninger	1.396.341	788.080
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	106.556	315.234
Andre tilgodehavender	530.064	174.841
Udskudt skatteaktiv	0	59.700
Tilgodehavender	636.620	549.775
Likvide beholdninger	1.071	236.535
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.034.032	1.574.390
AKTIVER	2.034.032	1.574.390

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-2.984.430	-2.088.460
2	Egenkapital	-2.859.430	-1.963.460
	Gæld til selskabsdeltager og ledelse	2.504.607	2.384.607
3	Langfristede gældsforpligtelser	2.504.607	2.384.607
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.388.854	1.153.243
	Anden gæld	1	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.388.855	1.153.243
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.893.462	3.537.850
	PASSIVER	2.034.032	1.574.390
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 GOING CONCERN

Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet i fornødent omfang, at støtte selskabet med likviditet frem til 31. december 2019, og ikke kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt medmindre dette kan ske på forsvarlig måde. Nærværende regnskab er således aflagt med fortsat drift for øje.

NOTER

2	EGENKAPITAL			
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	Primo	125.000	-2.088.460	-1.963.460
	Forslag til resultatdisponering		-895.969	-895.969
	Ultimo	125.000	-2.984.430	-2.859.430

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	-2.504.607	-2.384.607
Langfristede gældsforpligtelser	-2.504.607	-2.384.607
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-2.504.607	-2.384.000

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.