



Sønderbalgård ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 32282067

01.10.2015 – 30.09.2016

SØNDERBALGÅRD

ALLESTEDGÅRDSVEJ 7, 5672 BROBY

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 15-12-2016

Dirigent: Henrik Solgaard



ERC Revision

Regnskab
Finansiering
Investering
Revisoranpartsselskab

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for:

Sønderbalgaard 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 15-12-2016

DIREKTION

Lasse Nørager Poulsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

Sønderbalgaard ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 revisors 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.

KONSLUSION

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vissenbjerg, den 15-12-2016

ERC Revision

Registreret

Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 34205078

Helle Østergaard

Reg. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Sønderbalgaard ApS
Skovsbovej 55
5690 Tommerup

Telefon: 21794129
E-mail: henrik@skovsbogaard.com
CVR-nr.: 32282067
Stiftet: 25. juni 2009
Hjemsted: Assens kommune

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

DIREKTION

Lasse Nørager Poulsen

REVISOR

ERC Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

PENGEINSTITUT

Nordea

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er udleje af driftsbygning og bortforpagtning af jord.

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 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

ÆNDRING I REGNSKABSPRAKSIS

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Bygninger måles til kostpris minus akkumulerede afskrivninger. Tidligere anvendt regnskabspraksis for bygninger var måling til dagsværdi. Eventuelle tidligere foretagne opskrivninger samt tilknyttet udskudt skat heraf på bygninger er tilbageført.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger opgøres ved anvendelse af den særlige landbrugsparagraf i ejendomsavancebeskatningslovens § 5A med hensyntagen til eventuelle genvundne afskrivninger. Tidligere er udskudt skat opgjort efter den balanceorienterede gældsmetode, hvor den særlige landbrugsparagraf i ejendomsavancebeskatningsloven § 5A ikke er blevet anvendt.

Egenkapitalreserve for udviklingsomkostninger. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger, der indregnes i 2016 eller efterfølgende, bindes fremover på en særlig reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Reserven er en bunden reserve. Reserven reduceres med foretagne afskrivninger.

Reserve for opskrivninger vedrørende immaterielle og materielle anlægsaktiver, der måles til dagsværdi efter årsregnskabsloven § 41 reduceres med foretagne afskrivninger og overføres til den frie reserve overført over-/underskud. Ændringen er foretaget med tilbagevirkende kraft.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en reduktion/forøgelse af årets resultat før skat på XXXkr. Årets skat af praksisændringen udgør XXXkr., hvorefter årets resultat er reduceret/forøget med XXXkr. Balancesummen er forøget/reduceret med XXXkr., mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget/reduceret med kr. XXX.

For 2015 er årets resultat efter skat reduceret/forøget/uændret med XXXkr., egenkapitalen pr. 31. december 2015 er reduceret/forøget/uændret med XXXkr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. OBS indtast konsekvens af praksis ændring

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen består af lejeindtægter af bygninger og jord.

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

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER

Andre driftsindtægter 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 vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Jord og grunde optages til kostpris . 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	40-60 %
Øvrige bygninger	15-40 år	0-20 %

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg	10-20 år	0-20 %
Driftsmateriel og inventar	5-15 år	0-20 %

Aktiver med en anskaffelsesseum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omskotninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opføres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninge rog den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

TILGODEHAVENDER

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

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien på statusdagen vises i henholdsvis andre tilgodehavender eller anden gæld.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der opfylder betingelserne for sikring af dagsværdi, indregnes i resultatopgørelsen sammen med værdireguleringen af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes direkte på egenkapitalen.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrument indregnes direkte i resultatopgørelsen.

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. Låneomkostninger under 25.000 kr. aktiveres ikke.

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.

RESULTATOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	609.761	919.662
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-45.227	-45.227
DRIFTSRESULTAT	564.534	874.435
Finansielle indtægter	115.142	101.397
Finansielle omkostninger	-393.042	-460.756
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	286.634	515.076
Skat af årets resultat	-20.000	-63.000
ÅRETS RESULTAT	266.634	452.076
Resultatdisponering		
Overført resultat	266.634	452.076
Disponering i alt	266.634	452.076

BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Jord	15.185.377	15.185.377
Bygninger og installationer	2.275.659	2.319.521
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.365	2.730
Materielle anlægsaktiver	17.462.401	17.507.628
Værdipapirer	12.253	12.253
Finansielle anlægsaktiver	12.253	12.253
ANLÆGSAKTIVER	17.474.654	17.519.881
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	31.564	34.757
Andre tilgodehavender	12.292	0
Tilgodehavende	43.856	34.757
OMSÆTNINGSAKTIVER	43.856	34.757
AKTIVER	17.518.510	17.554.638

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	11.299.876	11.499.876
	Øvrige reserver	0	16.900
	Overført resultat	-8.131.445	-8.614.980
1	Egenkapital	3.293.431	3.026.796
	Hensættelser til udskudt skat	251.000	231.000
	Hensatte forpligtelser	251.000	231.000
	Realkreditinstitutter	8.323.273	8.618.893
2	Langfristet gældsforpligtigelse	8.323.273	8.618.893
	Kortfristet del af langfristet gæld	292.500	287.000
	Pengeinstitutter	930.792	53.085
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	63.925	63.991
	Gæld til tilknyttet virksomhed	4.007.053	4.677.707
	Anden gæld	356.536	596.165
	Kortfristet gældsforpligtigelse	5.650.806	5.677.948
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	13.974.079	14.296.841
	PASSIVER	17.518.510	17.554.638
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 EGENKAPITAL					
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	11.499.876	16.900	-8.614.980	3.026.796
Overkurs ved emission i året		-200.000			-200.000
Opskrivninger i året			-16.900	0	-16.900
Dagsværdireg. ført via egenkapital				216.900	216.900
Forslag til resultatdisponering			0	266.634	266.634
Ultimo	125.000	11.299.876	0	-8.131.445	3.293.431

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 125 stk. a 1.000 kr.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				125	125
Overkurs ved emission				11.500	11.300
Øvrige reserver				17	
Overført resultat				-8.615	-8.131
Egenkapital i alt				3.027	3.293

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
2 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-8.323.273	-8.618.893
Langfristet gældsforpligtelse	-8.323.273	-8.618.893
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-7.153.273	-7.458.893

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

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

Ingen

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.323 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger samt driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 17.461 tkr.

Der er udstedt ejerpantebrev på kr. 600.000 i Allestedgårdsvej 7.

