

Julianelyst ApS

Julianelystvej 1
8752 Østbirk

CVR-nr. 32882013

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2016

Sidsel Marie Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Julianelyst ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Julianelyst ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 10. maj 2016

Direktion

Claus Thinggaard

Bestyrelse

Agnete Kirk Thinggaard
Formand

Claus Thinggaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Julianelyst ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Julianelyst ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 2015 - 31. december 2015 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 10. maj 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Rosquist Andersen
Statsautoriseret revisor

Nikolaj Thomsen
Statsautoriseret revisor

Julianelyst ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Julianelyst ApS Julianelystvej 1 8752 Østbirk
CVR-nr. Regnskabsår	32882013 1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Agnete Kirk Thinggaard, Formand Claus Thinggaard
Direktion	Claus Thinggaard
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab CVR-nr.: 33963556

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og drive landbrugs- og skovejendommen Julianelyst og enhver form for aktivitet inden for opdræt, uddannelse og salg af heste samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -40.143.625, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 431.996.592 og en egenkapital på kr. 335.144.759.

I 2015 har Julianelyst ApS modtaget et tilskud fra moderselskabet A&C Holding, Billund ApS på 60 mio. kr.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed knyttet til måling af værdien af selskabets grunde og bygninger i forbindelse med nedskrivning af materielle anlægsaktiver, idet ejendommen samlet set må betragtes som liebhaveri med en begrænset mængde købere. Det er sammenfattende ledelsens vurdering, at målingerne er baseret på forudsætninger, som anses for forsvarlige og realistiske.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Julianelyst ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	0-50%
Produktionsanlæg og maskiner	7-15 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Råvarer- og hjælpematerialer måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Besætningen måles til dagsværdi. Dagsværdien er den handelsværdi, som besætningen forventes at kunne indbringe ved en transaktion mellem uafhængige parter. Dagsværdien for afgrøder vurderes i følge indgåede salgskontrakter. Har selskabet ikke indgået faste salgskontrakter vedrørende årets høst, vurderes værdien til de seneste offentliggjorte handelsværdier på de pågældende afgrøder. Dagsværdien reduceres med 15%.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Julianelyst ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-9.475.973	-9.273.413
Personaleomkostninger	1	-4.062.379	-3.597.492
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-25.634.298	-42.279.080
Andre driftsomkostninger		-965.363	0
Driftsresultat		-40.138.013	-55.149.985
Finansielle indtægter		0	22.417
Finansielle omkostninger	2	-38.396	-581.192
Resultat før skat		-40.176.409	-55.708.760
Skat af årets resultat		32.784	142.740
Årets resultat		-40.143.625	-55.566.020
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-40.143.625	-55.566.020
		-40.143.625	-55.566.020

Julianelyst ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		333.673.002	230.626.691
Produktionsanlæg og maskiner		12.770.808	13.862.897
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.341	101.517
Materielle aktiver under udførelse		0	6.221.602
Materielle anlægsaktiver		346.534.151	250.812.707
Anlægsaktiver		346.534.151	250.812.707
Råvarer og hjælpematerialer		707.376	415.522
Fremstillede varer og handelsvarer		2.163.963	1.749.134
Stambesætning		74.669.280	52.493.622
Varebeholdninger		77.540.619	54.658.278
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.883	58.535
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	10.892.368
Andre tilgodehavender		1.882.807	1.855.507
Tilgodehavender		1.971.690	12.806.410
Likvide beholdninger		5.950.132	3.560.968
Omsætningsaktiver		85.462.441	71.025.656
Aktiver		431.996.592	321.838.363

Julianelyst ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Overført resultat	4	334.944.759	315.088.384
Egenkapital		335.144.759	315.288.384
Gæld til realkreditinstitutter		1.575.843	1.634.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.575.843	1.634.000
Gæld til realkreditinstitutter		58.157	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.058.436	1.267.058
Gæld til tilknyttede virksomheder		91.630.392	0
Anden gæld		2.529.005	3.648.921
Kortfristede gældsforpligtelser		95.275.990	4.915.979
Gældsforpligtelser		96.851.833	6.549.979
Passiver		431.996.592	321.838.363
Usikkerhed ved indregning og måling	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.778.042	3.325.687
Pensioner	204.861	206.890
Omkostninger til social sikring	79.476	64.915
	4.062.379	3.597.492

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

	0	435.388
Andre finansielle omkostninger	38.396	145.804
	38.396	581.192

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Virksomhedskapitalen t.kr. 200 består af 20 A-anparter á kr. 1.000 (kr. 20.000), og 180 B-anparter á kr. 1.000 (kr. 180.000).

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	315.088.384	170.654.404
Årets tilgang	-40.143.625	-55.566.020
Koncerttilskud	60.000.000	200.000.000
Saldo ultimo	334.944.759	315.088.384

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.575.843	58.157	1.262.666
	1.575.843	58.157	1.262.666

Noter

6. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed knyttet til måling af selskabets grunde og bygninger, idet ejendommene samlet set må betragtes som liebhaveri med en begrænset mængde af købere. Grunde og bygninger er efter årets nedskrivning på 23 mio. kr. indregnet til en genindvindingsværdi på 334 mio. kr. Genindvindingsværdien er opgjort som en estimeret nettosalgsværdi baseret på ledelsens skøn. Der er usikkerhed knyttet til de forudsætninger, der ligger til grund for målingen, men det er sammenfattende ledelsens vurdering, at målingerne er baseret på forudsætninger, som anses for forsvarlige og realistiske.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning, hvor selskabets moderselskab A&C Holding, Billund ApS er administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. inkl. tillæg og renter. Selskabet hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat inkl. tillæg og renter, der påhviler selskaber i sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse bliver aktuel.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er overfor realkreditinstitutter stillet sikkerhed i grunde og bygninger til en bogført værdi på 6,1 mio. kr.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. balancedagen.