

Beldringe Gods ApS

Hastrupvej 3A

4720 Præstø

CVR-nr. 33250509

Årsrapport 01.06.2016 - 31.05.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.10.2017

Dirigent

Navn: Ted Svend Theodor Kallehave

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 31.05.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Beldringe Gods ApS
Hastrupvej 3A
4720 Præstø

CVR-nr.: 33250509
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 01.06.2016 - 31.05.2017

Bestyrelse

Ted Svend Theodor Kallehave, formand
Tina Charlotte Kallehave Nielsen
Margrethe Kallehave Høegh

Direktion

Henning Vagn Tønnesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 for Beldringe Gods ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 31.10.2017

Direktion

Henning Vagn Tønnesen

Bestyrelse

Ted Svend Theodor Kallehave
formand

Tina Charlotte Kallehave Nielsen

Margrethe Kallehave Høegh

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Beldringe Gods ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Beldringe Gods ApS for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 31.10.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Thomas Skovsgaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er landbrugsdrift, skovbrug og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udviser et underskud på 749 t.kr. Årets resultat er negativt påvirket af udviklingen på markedet for korn.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.292.412	2.125.700
Personaleomkostninger	1	(388.859)	(620.114)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(433.511)</u>	<u>(427.635)</u>
Driftsresultat		470.042	1.077.951
Andre finansielle indtægter		14.286	3.907
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.233.375)</u>	<u>(1.828.161)</u>
Resultat før skat		(749.047)	(746.303)
Skat af årets resultat	3	<u>201.964</u>	<u>1.517.048</u>
Årets resultat		<u>(547.083)</u>	<u>770.745</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(547.083)</u>	<u>770.745</u>
		<u>(547.083)</u>	<u>770.745</u>

Balance pr. 31.05.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		13.360	11.545
Immaterielle anlægsaktiver	4	13.360	11.545
Grunde og bygninger		129.804.257	127.729.846
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.375.605	1.522.352
Materielle anlægsaktiver	5	131.179.862	129.252.198
Anlægsaktiver		131.193.222	129.263.743
Råvarer og hjælpematerialer		131.000	140.000
Varer under fremstilling		896.778	1.019.736
Fremstillede varer og handelsvarer		497.401	1.112.000
Varebeholdninger		1.525.179	2.271.736
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.952	117.122
Andre tilgodehavender		57.155	219.559
Periodeafgrænsningsposter		109.656	126.348
Tilgodehavender		241.763	463.029
Likvide beholdninger		378.966	395.868
Omsætningsaktiver		2.145.908	3.130.633
Aktiver		133.339.130	132.394.376

Balance pr. 31.05.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		41.966.536	42.513.619
Egenkapital		42.066.536	42.613.619
Udskudt skat		19.489.255	19.691.219
Hensatte forpligtelser		19.489.255	19.691.219
Gæld til realkreditinstitutter		50.402.165	48.139.309
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		88.374	148.715
Langfristede gældsforpligtelser	6	50.490.539	48.288.024
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	360.000	285.000
Bankgæld		752.836	1.248.024
Deposita		111.370	103.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.134.805	1.096.940
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		18.711.073	18.699.671
Anden gæld		222.716	368.270
Kortfristede gældsforpligtelser		21.292.800	21.801.514
Gældsforpligtelser		71.783.339	70.089.538
Passiver		133.339.130	132.394.376
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	42.513.619	42.613.619
Årets resultat	0	(547.083)	(547.083)
Egenkapital ultimo	100.000	41.966.536	42.066.536

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	347.491	597.332
Pensioner	38.730	99.109
Andre personalemkostninger	2.638	23.673
Personalemkostninger overført til aktiver	0	(100.000)
	388.859	620.114
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	3
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	2.185	2.128
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	431.326	425.507
	433.511	427.635
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(201.964)	(164.186)
Effekt af ændrede skattesatser	0	(1.352.862)
	(201.964)	(1.517.048)

Noter

	Erhverv-	
	vede	
	immaterielle	
	anlægs-	
	aktiver	
	kr.	
	<hr/>	
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		99.880
Tilgange		4.000
Kostpris ultimo		103.880
		<hr/>
Af- og nedskrivninger primo		(88.335)
Årets afskrivninger		(2.185)
Af- og nedskrivninger ultimo		(90.520)
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		13.360
		<hr/>
	Grunde og	Andre anlæg,
	bygninger	drifts-
	kr.	materiel og
		inventar
		kr.
		<hr/>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	136.260.300	2.643.200
Tilgange	4.058.990	0
Afgange	(1.700.000)	0
Kostpris ultimo	138.619.290	2.643.200
		<hr/>
Af- og nedskrivninger primo	(8.530.454)	(1.120.848)
Årets afskrivninger	(284.579)	(146.747)
Af- og nedskrivninger ultimo	(8.815.033)	(1.267.595)
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	129.804.257	1.375.605
		<hr/>

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	300.000	230.000	50.402.165	48.900.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	60.000	55.000	88.374	0
	360.000	285.000	50.490.539	48.900.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 10.500.000 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 129.804 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger (scrapværdi: 117.050 t.kr.)	40-65 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Afgrødebeholdninger måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.