

Fællesdrift af 22/12 2010 ApS Årsrapport

CVR: 33374852

1. januar 2015 - 31. december 2015

Fællesdrift
af 22/12 2010 ApS
v/Orla Stubberup
Hanehøjvej 35
9520 Skørping

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 17. juni 2016

Dirigent: Orla Stubberup



Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

 www.agrinord.dk

Markedsvej 6
9600 Aars

 info@agninord.dk

Horsøvej 11
9500 Hobro

 9635 1111



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:

Fællesdrift af 22/12 2010 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, resultat og pengestrømme.

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.

Skørping, den 9/6. 2016

Direktion

Orla Stubberup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Fællesdrift af 22/12 2010 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 revisoreres 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.

Aalborg, den 9/6. 2016

Erhvervsrevision Nord A/S

CVR nr. 32291090

Willy Møller

Registreret revisor FSR

Selskabet

Fællesdrift af 22/12 2010 ApS
Hanehøjvej 35
9520 Skørping

Telefon: 98392423
Mobilnr.: 40372423
Ø90 nr.: 6440
CVR-nr.: 33374852
Stiftet: 22-12-2010
Hjemsted: 9520 Skørping

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Orla Stubberup

Revisor

Erhvervsrevision Nord A/S
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Jyske Bank
Grangårdscentret
9530 Støvring

Selskabets hovedaktivitet:

Kvægbrug med mælkeproduktion

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor kvoter og betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

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

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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**Immaterielle anlægsaktiver**

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|-----------|-----------|
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 8 - 15 år | 0 - 20 % |

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på markedspriser på balancedagen.

Grovfoder, der indregnes under fremstillede varer, indregnes til kostpris med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, da der ikke kan opgøres en pålidelig dagsværdi. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

| Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| Bruttotab | -727.999 | 3.197.923 |
| Personaleomkostninger | -443.754 | -1.211.946 |
| Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -713.118 | -713.116 |
| Driftsresultat | -1.884.871 | 1.272.861 |
| Finansielle indtægter | 5.638 | 5.179 |
| Finansielle omkostninger | -111.381 | -227.161 |
| Årets resultat før skat | -1.990.614 | 1.050.879 |
| Skat af årets resultat | 435.309 | -292.911 |
| Årets resultat | -1.555.305 | 757.968 |
| | | |
| Resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte | 71.560 | |
| Overført resultat | -1.626.865 | 757.968 |
| Disponering i alt | -1.555.305 | 757.968 |

| Note | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------|--|------------------|-------------------|
| | Aktiver | | |
| 1 | Rettigheder, udvikling mv. | 65.484 | 65.484 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | 65.484 | 65.484 |
| 2 | Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 2.217.311 | 2.930.429 |
| 2 | Stambesætning | 0 | 2.565.500 |
| | Materielle anlægsaktiver | 2.217.311 | 5.495.929 |
| | Værdipapirer | 421.313 | 318.235 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 421.313 | 318.235 |
| | Anlægsaktiver | 2.704.108 | 5.879.648 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 70.375 |
| | Fremstillede varer | 0 | 1.483.690 |
| | Handelsbesætning | 0 | 453.300 |
| | Varebeholdninger | 0 | 2.007.365 |
| | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 56.116 | 1.286.644 |
| | Andre tilgodehavender | 124.128 | 208.096 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 107.206 | 389.383 |
| | Tilgodehavende | 287.450 | 1.884.123 |
| | Likvide beholdninger | 17.660 | 1.080.733 |
| | Omsætningsaktiver | 305.110 | 4.972.221 |
| | Aktiver | 3.009.218 | 10.851.869 |

| Note | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|----------|---|------------------|-------------------|
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 1.373.258 | 3.000.123 |
| | Foreslået udbytte | 71.560 | 0 |
| 3 | Egenkapital | 1.569.818 | 3.125.123 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 140.000 | 615.000 |
| | Hensatte forpligtelser | 140.000 | 615.000 |
| | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 0 | 77.324 |
| | Selskabsskat | 17.691 | 187.911 |
| | Anden gæld | 1.281.709 | 6.846.511 |
| | Kortfristet gældsforpligtigelse | 1.299.400 | 7.111.746 |
| | Gældsforpligtigelser | 1.299.400 | 7.111.746 |
| | Passiver | 3.009.218 | 10.851.869 |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

1 Immaterielle anlægsaktiver

| | Rettigheder, udvikling mv. |
|------------------------------|---------------------------------------|
| Kostpris, primo | 65.484 |
| Tilgang i året | 0 |
| Afgang i året | 0 |
| Kostpris, ultimo | 65.484 |
| Regnskabsmæssig værdi | 65.484 |

2 Materielle anlægsaktiver

| | Prod.anlæg drifstmat. & inventar |
|----------------------------------|---|
| Kostpris, primo | 6.150.694 |
| Tilgang i året | 0 |
| Afgang i året | -528.000 |
| Kostpris, ultimo | 5.622.694 |
| Afskrivning, primo | -3.220.265 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 528.000 |
| Årets afskrivning | -713.118 |
| Afskrivning, ultimo | -3.405.383 |
| Regnskabsmæssig værdi | 2.217.311 |

3 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Reserve for opskrivning | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Primo | 125.000 | 0 | 3.000.123 | 0 | 3.125.123 |
| Forslag til resultatdisponering | | 0 | -1.626.865 | 71.560 | -1.555.305 |
| Udbetalt udbytte | | | | | 0 |
| Ultimo | 125.000 | 0 | 1.373.258 | 71.560 | 1.569.818 |

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | 125 | 125 | 125 | 125 | 125 |
| Overført resultat | 117 | 1.740 | 2.242 | 3.000 | 1.373 |
| Foreslået udbytte | | | | | 72 |
| Egenkapital i alt | 242 | 1.865 | 2.367 | 3.125 | 1.570 |

4 Eventualforpligtelser

Ingen

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Ingen

