

Pilehavegård ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 34458960

01.01.2015 – 30.06.2016

SALTOFTEVEJ 27, 5610 ASSENS

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. oktober 2016

Dirigent: Hans Ole Hansen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	16

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar 2015 - 30. juni 2016 for:

Pilehavegård 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.

Assens, den 31. oktober 2016

DIREKTION

Hans Ole Hansen

BESTYRELSE

Hans Ole Hansen

Nicolai Edinger, formand

Georg Gundersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Pilhavegård ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar 2015 - 30. juni 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 30. juni 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 31. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr. 33771231

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Pilehavegård ApS
Saltoftevej 27
5610 Assens

CVR-nr.: 34458960
Stiftet: 07.03.2012
Hjemsted: 5610 Assens

Regnskabsår: 01.01.2015 - 30.06.2016

BESTYRELSE

Hans Ole Hansen
Nicolai Edinger, formand
Georg Gundersen

DIREKTION

Hans Ole Hansen

REVISOR

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

PENGEINSTITUT

Fynske Bank

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets formål er at eje og drive landbrugsejendomme og dermed beslægtet virksomhed. Selskabets aktiviteter er at besidde kapitalandele.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat udgør DKK 1.087.942, hvilket anses for tilfredsstillende.

Der har i årets løb været apportindskud af DKK 1.600.000 i værdier, samt DKK 900.000 kontant.

Regnskabsperioden er omlagt fra 01.01. - 31.12. til 01.07. - 30.06. Denne regnskabsperiode omfatter 01.01.2015 - 30.06.2016. Omlægningen af regnskabsperioden er på baggrund af ændringen i koncernforhold og ejerstruktur.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er ikke efter balancedagen indtruffet andre forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar 2015 til 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskab for 2015/2016 er aftalt i DKK.

Regnskabsperioden er omlagt fra 01.01. - 31.12. til 01.07. - 30.06. Denne regnskabsperiode omfatter 01.01.2015 til 30.06.2016.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 forekommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af 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

BRUTTOFORTJENESTE

Med henvisning årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen består af lejeindtægter erhvervet ved udlejning af grunde og bygninger samt produktionsanlæg.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gevinster og tab ved salg af anlægsaktiver.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskatter, forsikringer og administration mv.

INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatninger med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordelig med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde optages til kostpris. Der afskrives ikke på 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	47 år	50 %
Øvrige bygninger	20 år	ingen

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg	6 år	ingen

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

TILGODEHAVENDER

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed 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 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.

GÆLDSFORPLIGTELER

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris svarende til det modtagne provenu efter fradrag for afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, som svarer til kontant restgæld reguleret med restandel af låneomkostninger. Låneomkostninger resultatføres over lånets forventede løbetid. Låneomkostninger under 25.000 kr. aktiveres ikke.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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 finansiel 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	220.079	1.063.933
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	0	-2.197.498
Andre driftsomkostninger	-96.342	0
DRIFTSRESULTAT	123.737	-1.133.565
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virs	803.404	0
Indtægter af kapitalandele i associerede vir	271.480	0
1 Finansielle indtægter	521.440	332.467
2 Finansielle omkostninger	-618.000	-13.195.503
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.102.061	-13.996.601
Skat af årets resultat	-14.119	2.282.000
ÅRETS RESULTAT	1.087.942	-11.714.601
Resultatdisponering		
Overført resultat	1.087.942	-11.714.601
Disponering i alt	1.087.942	-11.714.601

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Rettigheder, udvikling mv.	0	100.000
	Immaterielle anlægsaktiver	0	100.000
	Grunde	0	42.900.000
	Bygninger	0	3.381.988
	Produktionsanlæg	0	714.354
	Materielle anlægsaktiver	0	46.996.342
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.803.404	0
	Finansielle anlægsaktiver	9.803.404	0
	ANLÆGSAKTIVER	9.803.404	47.096.342
	Andre tilgodehavender	1	1.784.484
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	2.808.285	1.776
	Tilgodehavende	2.808.286	1.786.260
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.808.286	1.786.260
	AKTIVER	12.611.690	48.882.602

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	235.320	235.320
	Reserve for opskrivning	0	5.000.000
	Overført resultat	9.668.250	1.080.308
4	Egenkapital	9.903.570	6.315.628
	Hensættelser til udskudt skat	0	2.569.000
	Hensatte forpligtelser	0	2.569.000
	Realkreditinstitutter	0	32.622.020
	Pengeinstitutter	0	1.829.175
	Langfristet gældsforpligtigelse	0	34.451.195
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	500.787
	Pengeinstitutter	0	4.692.997
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	0	3.138
	Gæld til associerede virksomheder	0	132.571
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	58.701
	Selskabsskat	2.583.119	0
	Anden gæld	125.000	158.586
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.708.119	5.546.780
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	2.708.119	39.997.975
	PASSIVER	12.611.690	48.882.602
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.

1 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	381.480	310.735
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	12.500	0
Realiseret gev./tab finansaktiver	66.888	0
Realiseret gevinst/tab gæld	60.572	0
Urealiseret kursreg. gæld	0	21.732
Finansielle indtægter	521.440	332.467

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-518.675	-943.031
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-197	0
Prioritetsomkostninger	-2.500	0
Realiseret gevinst/tab gæld	-61.949	-12.252.472
Urealiseret kursreg. gæld	-34.679	0
Finansielle omkostninger	-618.000	-13.195.503

NOTER

		2015/16	2014/15		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
3	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			9.803.404	0
	Finansielle anlægsaktiver			9.803.404	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 30. juni 2016:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Landbrugsselskabet Mosegård Helnæs ApS Assens		12.254.256	-2.210.239	80%

NOTER

4 EGENKAPITAL								
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Korrektion overført resultat	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	235.320	0	5.000.000	0	0	1.080.308	0	6.315.628
Koncerntilskud			-5.000.000	0				-5.000.000
Koncerntilskud						7.500.000		7.500.000
Årets resultat		0	0	0	0	1.087.942	0	1.087.942
Ultimo	235.320	0	0	0	0	9.668.250	0	9.903.570

Aktiekapitalen er uændret i 2015/16.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital		154	154	235	235
Overkurs ved emission		10.670	10.670		
Reserve for opskrivning				5.000	
Overført resultat		-258	383	1.080	9.668
Egenkapital i alt		10.566	11.207	6.316	9.904

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Pilhavegård Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen