

# Munkebogården ApS | Årsrapport 2015 - 16

CVR: 34696268

01.07.2015 – 30.06.2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 13.september 2016

**Munkebogården ApS**  
**Rokkergyden 2**  
**5772 Kværndrup**

---

Dirigent: Anny Hessellund



**LANDBRUGSRÅDGIVNING** SYD

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 01.07.2015 - 30.06.2016 for:  
Munkebogården Aps

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retsvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværndrup, den 13.09.2016

**Direktion**

---

Anny Hessellund

**Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab**

Munkebogården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tved den, 13.09.2016  
Landbrugsrådgivning Syd  
CVR nr. 30719131

---

Bent Sørensen  
Reg. revisor

**Selskabet**

Munkebogården ApS  
Rokkergyden 2  
5772 Kværndrup

Telefon: 21667347  
CVR-nr.: 34696268  
Stiftet: 31.08.2012  
Hjemsted: 5772 Kværndrup

Regnskabsår: 01.07.15-30.06.16  
Det er det 4. regnskabsår

**Direktion**

Anny Hessellund

**Revisor**

Landbrugsrådgivning Syd  
Industrivænget 7  
5700 Svendborg

**Pengeinstitut**

Andelskassen  
Det Gule Pakhus, Havnepladsen 3B  
5700 Svendborg

---

**Hovedaktivitet**

Virksomhedens aktiviteter er eje og drive landbrugsejendomme og hermed beslægtet virksomhed

**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 selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, og betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- .. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.
- .. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, 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****Materielle anlægsaktiver**

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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 baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 gældsmetode 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 kontantværdi. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til kontantværdi/dagsværdi, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. Øvrige gældsforpligtelser måles til dagsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

---

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.979.170</b>	<b>1.762.788</b>
35	Personaleomkostninger	-1.080.260	-1.196.100
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-753.179	-735.309
	Tab ved salg af anlægsaktiver	0	-408.535
	<b>Driftsresultat</b>	<b>1.145.731</b>	<b>-577.156</b>
70	Finansielle indtægter	226	179
80	Finansielle omkostninger	-1.074.198	-1.052.015
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>71.759</b>	<b>-1.628.992</b>
	Skat af årets resultat	-118.000	34.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>-46.241</b>	<b>-1.594.992</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-46.241	-1.594.992
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-46.241</b>	<b>-1.594.992</b>

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	<b>Aktiver</b>		
220	Grunde og bygninger	23.983.914	24.312.585
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.219.626	2.529.859
220	Stambesætning	1.610.105	1.419.755
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>27.813.645</b>	<b>28.262.199</b>
	Værdipapirer	84.735	43.287
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>84.735</b>	<b>43.287</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>27.898.380</b>	<b>28.305.486</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	106.081	43.000
	Varer under fremstilling	703.465	735.091
	Fremstillede varer	282.150	181.500
	Handelsbesætning	1.126.330	1.023.850
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>2.218.026</b>	<b>1.983.441</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	788.191	643.065
	Andre tilgodehavender	6.165	134.198
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>794.356</b>	<b>777.263</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>341.140</b>	<b>322.347</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>3.353.522</b>	<b>3.083.051</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>31.251.902</b>	<b>31.388.537</b>

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Reserve for opskrivning	895.302	895.302
	Overført resultat	-145.555	-99.314
450	<b>Egenkapital</b>	<b>829.747</b>	<b>875.988</b>
	Hensættelser til udskudt skat	118.000	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>118.000</b>	<b>0</b>
	Realkreditinstitutter	27.920.184	28.117.675
	Anden langfristet gæld	520.000	520.000
	Leasingforpligtelser	497.327	590.735
530	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>28.937.511</b>	<b>29.228.410</b>
570	Kortfristet del af langfristet gæld	480.000	309.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	831.966	865.911
	Anden gæld	54.677	109.228
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>1.366.643</b>	<b>1.284.139</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>30.304.154</b>	<b>30.512.549</b>
	<b>Passiver</b>	<b>31.251.902</b>	<b>31.388.537</b>
675	<b>Eventualforpligtelser</b>		
680	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		
685	<b>Nærtstående parter</b>		
690	<b>Ejerforhold</b>		

---

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>35 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	-860.739	-1.159.751
Andre omkostninger	-219.521	-36.349
<b>Personalemkostninger</b>	<b>-1.080.260</b>	<b>-1.196.100</b>
<b>70 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	226	179
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>226</b>	<b>179</b>
<b>80 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	-818.554	-1.004.595
Prioritetsomkostninger	-32.117	-3.160
Urealiseret kursreg. gæld	-223.527	-44.260
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-1.074.198</b>	<b>-1.052.015</b>

## 220 Materielle anlægsaktiver

		Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo		24.459.698	3.456.076	27.915.774
Tilgang i året		33.985	80.290	114.275
Afgang i året		0	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>		<b>24.493.683</b>	<b>3.536.366</b>	<b>28.030.049</b>
Opskrivning, primo		895.302	0	895.302
Opskrivning tilbageført		0	0	0
Årets opskrivning		0	0	0
<b>Opskrivning, ultimo</b>		<b>895.302</b>	<b>0</b>	<b>895.302</b>
Afskrivning, primo		-1.042.415	-926.217	-1.968.632
Afskrivning på afhændede aktiver		0	0	0
Årets afskrivning		-362.656	-390.523	-753.179
<b>Afskrivning, ultimo</b>		<b>-1.405.071</b>	<b>-1.316.740</b>	<b>-2.721.811</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>		<b>23.983.914</b>	<b>2.219.626</b>	<b>26.203.540</b>
Heraf leasede aktiver		0	513.000	513.000
			<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>Stk.</b>	<b>Pris</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Grunde og bygninger</b>			<b>23.983.914</b>	<b>24.312.585</b>
<b>Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar</b>			<b>2.219.626</b>	<b>2.529.859</b>
1405 00 Køer	2	6.300	12.600	7.200
1425 20 Kvier 1-1½ år	1	3.400	3.400	
1430 01 Kviekalve 1/2-1 år	2	2.200	4.400	5.000
Kvæg			20.400	12.200
1460 00 Orner	4	2.520	10.080	13.890
1461 10 Søer, drægtige	292	2.520	735.840	655.145
1461 20 Søer, ikke drægtige	125	1.690	211.250	189.970
1465 00 Gylte	124	2.520	312.480	277.800
1469 01 Sopolte over 60 kg, opformerede	129	1.795	231.555	196.000
1469 11 Sopolte under 60 kg, opformerede	75	1.180	88.500	74.750
Svin			1.589.705	1.407.555
<b>Stambesætning</b>			<b>1.610.105</b>	<b>1.419.755</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>			<b>27.813.645</b>	<b>28.262.199</b>

**450 Egenkapital**

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	895.302	-99.314	0	875.988
Forslag til resultatdisponering		0	-46.241	0	-46.241
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>895.302</b>	<b>-145.555</b>	<b>0</b>	<b>829.747</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital			80	80	80
Reserve for opskrivning				895	895
Overført resultat			1.496	-99	-146
<b>Egenkapital i alt</b>			<b>1.576</b>	<b>876</b>	<b>830</b>

---

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>530 Langfristet gældsforpligtelse</b>		
Realkreditinstitutter	-27.920.184	-28.117.675
Anden langfristet gæld	-520.000	-520.000
Leasingforpligtelser	-497.327	-590.735
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-28.937.511</b>	<b>-29.228.410</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-25.527.511	-26.568.410
<b>570 Kortfristet del af langfristet gæld</b>		
<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>-480.000</b>	<b>-309.000</b>



## 675 Eventualforpligtelser

- Lejeaftale med Mogens Hessellund om jorde, stalde og besætning
- Leasingaftale på landbrugsmaskiner

## 680 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 27.920 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 23.983 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 2.219 tkr., skønnes 1.706 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 3.000 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 0 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld, medens ejerpantebreve på i alt 3.000 tkr. er deponeret til DLR.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 513 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 30. juni 2016 opgjort til 497 tkr.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

## 685 Nærtstående parter

Nedenstående personer har bestemmende indflydelse:  
Anny Hessellund

## 690 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5% af stemmerne eller 100.000 kr. af anpartskapitalen:  
Anny Hessellund

---

Spec.	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>Resultat efter finansiering</b>	<b>295.286</b>	<b>-1.176</b>
Ændring i udskudt skat	-118.000	34
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-118.000</b>	<b>34</b>
<b>Ændring af egenkapital fra drift, udbytter og skat</b>	<b>177.286</b>	<b>-1.142</b>
Regulering i alt fra resultat	-223.527	-453
Værdireguleringer	0	895
<b>Ændring af egenkapital</b>	<b>-46.241</b>	<b>-700</b>
Egenkapital primo	875.988	1.576
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>829.747</b>	<b>876</b>