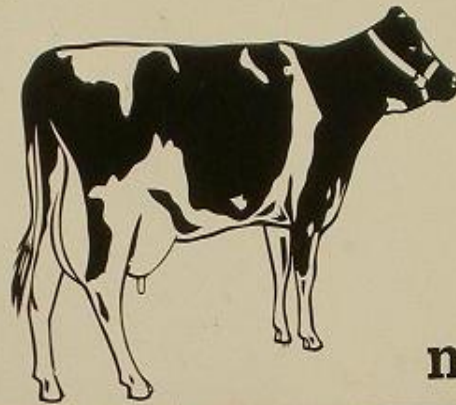


Gl. Neergaard A/S | Årsrapport 2015

CVR: 35210784

01.01.2015 – 31.12.2015

Gl. Neergaard



nr. 273

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 18. marts 2016

Kresten Nørgaard

Gl. Neergaard A/S
Ballerumvej 273
Kåstrup
7700 Thisted

DLBR

 **LandboThy**

Silstrupparken 2 • 7700 Thisted
Tlf. 9618 5700 • landbothy.dk

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:

Gl. Neergaard A/S

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kåstrup, den 18. marts 2016

Direktion

Boe Eriksen

Bestyrelse

Flemming Nielsen, formand

Bjarne Nielsen

Morten Jensen

Boe Eriksen

Kamma Eriksen

Kresten Nørgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Gl. Neergaard A/S

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 revisorers 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.

Aarhus N, den 18. marts 2016

DLBR Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

Selskabet

Gl. Neergaard A/S
Ballerumvej 273
7700 Thisted

Telefon:
CVR-nr.: 35210784
Stiftet: 27.03.13
Hjemsted: 7700 Thisted

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Flemming Nielsen, formand
Bjarne Nielsen
Morten Jensen
Boe Eriksen
Kamma Eriksen
Kresten Nørgaard

Direktion

Boe Eriksen

Revisor

DLBR Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Danske Bank
Prinsensgade 11
9000 Aalborg

Selskabets hovedaktivitet:

Virksomhedes hovedaktivitet er salg af mælk

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**

Rettigheder omfatter mællekvoter og betalingsrettigheder, der indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af en skønnet markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Opskrivning af rettighederne til dagsværdi foretages med henvisning til årsregnskabslovens bestemmelser om det retvisende billede, herunder branchekutyme. Rettigheder afskrives ikke.

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

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.300 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.

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.

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.

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 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 nettorealiseringsværdi.

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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	4.128.347	5.062.400
1	Personaleomkostninger	-1.526.503	-1.342.083
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.142.516	-1.457.283
	Driftsresultat	1.459.328	2.263.034
	Finansielle indtægter	20.093	338.789
	Finansielle omkostninger	-1.457.535	-1.421.644
	Årets resultat før skat	21.886	1.180.179
	Skat af årets resultat	-46.000	-272.000
	Årets resultat	-24.114	908.179
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte		150.000
	Overført resultat	-24.114	758.179
	Disponering i alt	-24.114	908.179

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Rettigheder, udvikling mv.	356.000	356.000
Immaterielle anlægsaktiver	356.000	356.000
Grunde og bygninger	51.094.761	50.821.732
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	7.232.933	6.651.098
Stambesætning	3.406.900	3.123.400
Materielle anlægsaktiver	61.734.594	60.596.230
Andre tilgodehavender	386.412	274.980
Finansielle anlægsaktiver	386.412	274.980
Anlægsaktiver	62.477.006	61.227.210
Råvarer og hjælpematerialer	247.220	342.048
Varer under fremstilling	86.100	88.722
Fremstillede varer	2.431.700	2.621.840
Handelsbesætning	43.600	20.400
Varebeholdninger	2.808.620	3.073.010
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	516.391	901.683
Andre tilgodehavender	195.520	254.391
Tilgodehavende	711.911	1.156.074
Likvide beholdninger	189.217	1.369.442
Omsætningsaktiver	3.709.748	5.598.526
Aktiver	66.186.754	66.825.736

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	600.000	600.000
	Overkurs ved emission	2.400.000	2.400.000
	Overført resultat	2.497.745	2.521.858
	Foreslået udbytte	0	150.000
2	Egenkapital	5.497.745	5.671.858
	Hensættelser til udskudt skat	772.000	726.000
	Hensatte forpligtelser	772.000	726.000
	Realkreditinstitutter	58.442.147	58.537.675
3	Langfristet gældsforpligtigelse	58.442.147	58.537.675
	Kortfristet del af langfristet gæld	460.000	396.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	476.994	1.038.249
	Pengeinstitut	0	75.244
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	150.000	0
	Anden gæld	387.868	380.710
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.474.862	1.890.203
	Gældsforpligtigelser	59.917.009	60.427.878
	Passiver	66.186.754	66.825.736
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-1.410.837	-1.184.406
Andre omkostninger	-115.666	-157.677
Personalemkostninger	-1.526.503	-1.342.083

2 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	600.000	2.400.000	0	0	0	2.521.858	150.000	5.671.858
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-24.114	0	-24.114
Udbetalt udbytte							-150.000	-150.000
Ultimo	600.000	2.400.000	0	0	0	2.497.745	0	5.497.745

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 600 aktier á 1.000 kr.

	2015 kr.	2014 kr.
3 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-58.442.147	-58.537.675
Langfristet gældsforpligtelse	-58.442.147	-58.537.675
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-55.342.147	-55.445.191

4 Eventualforpligtelser

Der er indgået forpagtningsaftlaer for i alt 397.422 kr.

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 58.902 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 51.095 tkr. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 10.640 tkr., skønnes 10.640 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet har udstedt ejerpantebreve og skadeløsbrev på i alt 4.000 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

