



Gl. Neergaard A/S

Årsrapport 2016

CVR: 35210784

01.01.2016 – 31.12.2016

BALLERUMVEJ 273, KÅSTRUP

7700 THISTED

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 5. maj 2017

Kresten Nørgaard

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kåstrup, den 20. april 2017

DIREKTION

Boe Eriksen

BESTYRELSE

Flemming Nielsen, formand

Bjarne Nielsen

Morten Jensen

Boe Eriksen

Kamma Eriksen

Kresten Nørgaard

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Gl. Neergaard A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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.

Aarhus N, den 20. april 2017

DLBR Revision

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Gl. Neergaard A/S
Ballerumvej 273
7700 Thisted

Telefon:

CVR-nr.: 35210784

Stiftet: 27.03.13

Hjemsted: 7700 Thisted

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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

LEDELSESBERETNING

VÆSENTLIGSTE AKTIVITET

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive landbrug med mælkeproduktion.

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 virksomhedens finansielle stilling.

OPLYSNINGER OM EGNE KAPITALANDELE

Selskabet i regnskabsåret køb

Egne aktier pr. 1/1-2016	Købs/salgssum	Antal	Pålydende	Andel af selskabskapitalen
Erhvervet	100.000	100.000	100.000	16,7 %
Afhændet	35.000	35.000	35.000	5.8 %
Egne aktier pr. 31/12-2016		65.000	65.000	10,8 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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/kvoter indregnes til kostpris. Rettigheder og kvoter afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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 %

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre tilgodehavender måles til kostpris.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender 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,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, 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 provenuet 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.905.693	4.124.058
1	Personaleomkostninger	-1.544.996	-1.522.214
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.337.538	-1.142.516
	DRIFTSRESULTAT	23.159	1.459.328
	Finansielle indtægter	138.956	20.093
	Finansielle omkostninger	-1.015.656	-1.457.535
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-853.541	21.886
	Skat af årets resultat	150.200	-46.000
	ÅRETS RESULTAT	-703.341	-24.114
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-703.341	-24.114
	Disponering i alt	-703.341	-24.114

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Rettigheder, udvikling mv.	284.800	356.000
Immaterielle anlægsaktiver	284.800	356.000
Jord	43.087.047	43.087.047
Bygninger og installationer	8.001.137	8.007.714
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	6.650.772	7.232.933
Stambesætning	3.649.500	3.406.900
Materielle anlægsaktiver	61.388.456	61.734.594
Andre tilgodehavender	497.826	386.412
Finansielle anlægsaktiver	497.826	386.412
ANLÆGSAKTIVER	62.171.082	62.477.006
Råvarer og hjælpematerialer	378.923	247.220
Varer under fremstilling	94.838	86.100
Fremstillede varer	2.536.600	2.431.700
Handelsbesætning	33.600	43.600
Varebeholdninger	3.043.961	2.808.620
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	749.427	516.391
Andre tilgodehavender	82.751	195.520
Tilgodehavende	832.178	711.911
Likvide beholdninger	4.186	189.217
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.880.325	3.709.748
AKTIVER	66.051.407	66.186.754

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	600.000	600.000
	Overkurs ved emission	2.400.000	2.400.000
	Overført resultat	1.729.404	2.497.745
2	Egenkapital	4.729.404	5.497.745
	Hensættelser til udskudt skat	621.800	772.000
	Hensatte forpligtelser	621.800	772.000
	Realkreditinstitutter	57.851.523	58.442.147
3	Langfristet gældsforpligtigelse	57.851.523	58.442.147
	Kortfristet del af langfristet gæld	460.000	460.000
	Pengeinstitutter	1.399.124	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	486.415	476.994
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	150.000	150.000
	Anden gæld	353.141	387.868
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.848.680	1.474.862
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	60.700.203	59.917.009
	PASSIVER	66.051.407	66.186.754
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.440.154	-1.410.837
Andre omkostninger til social sikring	-104.842	-111.377
Personaleomkostninger	-1.544.996	-1.522.214
Gennemsnitligt antal ansatte	5	5

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Primo	600.000	2.400.000	2.497.745	5.497.745
	Forslag til resultatdisponering			-703.341	-703.341
	Handel med egne aktier	0	0	-65.000	-65.000
	Ultimo	600.000	2.400.000	1.729.404	4.729.404

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 600 aktier á 1.000 kr.

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
3 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-57.851.523	-58.442.147
Langfristet gældsforpligtelse	-57.851.523	-58.442.147
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-54.751.523	-55.342.147

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er indgået forpagtningsaftaler for i alt 247 t.kr. med en gennemsnitlig restløbetid på 24 mdr.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 58.311 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 51.088 tkr. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 10.300 tkr., skønnes 10.300 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.

