



Melholdt ApS

Årsrapport 2016

CVR: 35380957

01.01.2016 – 31.12.2016

ULKÆRVEJ 7, GREJS

7100 VEJLE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 19. maj 2017

Dirigent: Leo Nørgaard



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

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

Melholdt 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.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 19. maj 2017

DIREKTION

Leo Nørgaard

BESTYRELSE

Leo Nørgaard

Bjarne Rosford Nørgaard

Jette Nørgaard

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Melholdt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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.

Horsens, den 19. maj 2017

LMO

CVR nr. 30869052

Finn Due Rasmussen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Melholdt ApS
Ulkærvej 7
7100 Vejle

Telefon: 75851231
CVR-nr.: 35380957
Stiftet: 18.06.2013
Hjemsted: 7100 Vejle

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

BESTYRELSE

Leo Nørgaard
Bjarne Rosford Nørgaard
Jette Nørgaard

DIREKTION

Leo Nørgaard

REVISOR

LMO
Erhvervsbyvej 13
8700 Horsens

PENGEINSTITUT

Nordea Bank
Dæmningen 68
7100 Vejle

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er landbrugsproduktion og dermed 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

Selskabets resultat for 2016 udviser et overskud før skat på kr. 362.082, hvilket er en forringelse af resultatet fra 2015 med kr. 314.325.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

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.

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 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

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

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

	Brugstid	Restværdi
Beboelse	50 år	50 %
Bygninger	20 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

VAREBEHOLDNINGER

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.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

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 acontoskatte.

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.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet med udgangspunkt i reglerne vedr. beregning af ejendomsavance for landbrugsejendomme.

GÆLDSFORPLIGTELSE

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

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

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	264.033	248.512
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-96.560	-94.934
	DRIFTSRESULTAT	167.473	153.578
1	Finansielle indtægter	578.678	760.188
2	Finansielle omkostninger	-384.069	-237.359
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	362.082	676.407
	Skat af årets resultat	-283.981	-118.215
	ÅRETS RESULTAT	78.101	558.192
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	78.101	558.192
	Disponering i alt	78.101	558.192

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Rettigheder, udvikling mv.	100.000	100.000
	Immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
3	Jord	17.630.000	17.630.000
3	Bygninger og installationer	3.343.575	3.323.802
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	231.357	271.289
	Materielle anlægsaktiver	21.204.932	21.225.091
	ANLÆGSAKTIVER	21.304.932	21.325.091
	Varer under fremstilling	189.091	0
	Varebeholdninger	189.091	0
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2	237.261
	Tilgodehavende i associeret virksomhed	1.275.219	6.739.634
	Andre tilgodehavender	10.702	0
	Tilgodehavende	1.285.923	6.976.895
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.057.668	1.946.925
	Likvide beholdninger	4.895.629	334.754
	OMSÆTNINGSAKTIVER	9.428.311	9.258.574
	AKTIVER	30.733.243	30.583.665

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	8.620.307	8.620.307
	Overført resultat	12.632.861	12.554.761
	Egenkapital	21.333.168	21.255.068
	Hensættelser til udskudt skat	1.922.000	1.735.000
	Hensatte forpligtelser	1.922.000	1.735.000
	Realkreditinstitutter	7.047.836	7.045.903
	Pengeinstitutter	283.705	283.705
4	Langfristede gældsforpligtelser	7.331.541	7.329.608
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	1
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	0	1.563
	Gæld til associeret virksomhed	2.183	2.079
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	26.838	25.806
	Selskabsskat	88.011	157.253
	Anden gæld	29.501	77.287
	Kortfristede gældsforpligtelser	146.533	263.989
	GÆLDSFORPLIGTELSE	7.478.074	7.593.597
	PASSIVER	30.733.243	30.583.665
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	21.361	16.348
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	235.585	256.012
Aktieudbytte	46.307	70.674
Realiseret gev./tab finansaktiver	1.278	0
Urealiseret kursreg. finansaktiver	274.147	417.154
Finansielle indtægter	578.678	760.188

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-130.039	-92.354
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-1.032	-1.012
Prioritetsomkostninger	-5.271	-5.467
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-247.727	-138.526
Finansielle omkostninger	-384.069	-237.359

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	17.630.000	3.454.806	398.935
Tilgang i året	0	76.401	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	17.630.000	3.531.207	398.935
Afskrivning, primo	0	-131.004	-127.646
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-56.628	-39.932
Afskrivning, ultimo	0	-187.632	-167.578
Regnskabsmæssig værdi	17.630.000	3.343.575	231.357

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-7.047.836	-7.045.903
Pengeinstitutter	-283.705	-283.705
Langfristede gældsforpligtelser	-7.331.541	-7.329.608
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-7.331.541	-7.329.607

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Gæld til realkreditinstitutter fremgår af balancen.

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank Danmark er der afgivet følgende sikkerheder:

- Ejerpantebrev kr. 280.000 med pant i ejendommen Ulkærvej 15L, 7100 Vejle.

Den bogførte værdi af pantsatte ejendomme incl. driftsmidler udgør kr. 21,2 mio.