



Skovhavegård Jordbær ApS

Årsrapport 2016

CVR: 35405011

01.01.2016 – 31.12.2016

BRUNSEGYDEN 13, 5690 TOMMERUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 29-05-2017

Dirigent: Marianne Jørgen

Centrovice 

DAMBOVEJ 11 • 5492 VISSENBJERG

INDHOLD

| | |
|-------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 3 |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring..... | 4 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 5 |
| Selskabsoplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| ÅRSREGNSKAB | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance..... | 11 |
| Noter..... | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

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

Skovhavegård Jordbær 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.

Tommerup, den 29-05-2017

DIREKTION

Marianne Jørgen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Skovhavegård Jordbær 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.

Vissenbjerg, den 29-05-2017

Centrovic

CVR nr. 26935865

Niels Bebe

Reg. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Skovhavegård Jordbær ApS
Brunsegyden 13
5690 Tommerup

Telefon: 65960626
CVR-nr.: 35405011
Stiftet: 20-07-2013
Hjemsted: 5690 Tommerup

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Marianne Jørge

REVISOR

Centrovic
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

PENGEINSTITUT

Totalbanken

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Skovhavegård Jordbær ApS producerer jordbær, både under glas og som tunnelproduktion.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har været forhold i regnskabsåret, som bevirker et utilfredsstillende resultat.

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 utilfredsstillende.

GOIN CONCERN

Selskabets kapital er tabt. Kapitalen forventes reetableret ved egenindtjening indenfor de kommende 2-3 år eller ved kapitalindsud.

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 højere klasser.

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris og må ikke længere opskrives til genanskaffelsesværdi (dagsværdi) på balancedagen. Varebeholdninger nedskrives fortsat til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet. Tidligere blev varebeholdninger af afgrøder målt til dagsværdi på balancedagen.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 |
|------------------|----------|-----------|
| Produktionsanlæg | 5-15 år | 0 - 20 % |

Driftsmateriel og inventar afskrives efter saldometoden.

Aktiver med en anskaffessum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 minimumsleasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

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

VAREBEHOLDNINGER

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

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet ved anvendelse af den særlige landbrugsparagraf i ejendomsavancebeskatningslovens § 5A med hensyntagen til eventuelle genvundne afskrivninger.

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. Låneomkostninger under 25.000 kr. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i det år lånet optages.

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2016 | 2015 |
|------|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 248.100 | 1.632.103 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.695.670 | -1.670.577 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -102.303 | -102.304 |
| | DRIFTSRESULTAT | -1.549.873 | -140.778 |
| | Finansielle indtægter | 0 | 7 |
| | Finansielle omkostninger | -138.435 | -133.428 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | -1.688.308 | -274.199 |
| | Skat af årets resultat | 0 | -1.000 |
| | ÅRETS RESULTAT | -1.688.308 | -275.199 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -1.688.308 | -275.199 |
| | Disponering i alt | -1.688.308 | -275.199 |

BALANCE

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Aktiver | | |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 377.424 | 479.727 |
| Materielle anlægsaktiver | 377.424 | 479.727 |
| ANLÆGSAKTIVER | 377.424 | 479.727 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 427.400 | 1.232.534 |
| Varebeholdninger | 427.400 | 1.232.534 |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 2 | 1.551 |
| Andre tilgodehavender | 31.125 | 225.952 |
| Periodeafgrænsningsposter | 240.000 | 241.600 |
| Tilgodehavende | 271.127 | 469.103 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 698.527 | 1.701.637 |
| AKTIVER | 1.075.951 | 2.181.364 |

BALANCE

| | | 2016 | 2015 |
|------|---|-------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overkurs ved emission | 5.000 | 5.000 |
| | Overført resultat | -1.973.759 | -285.451 |
| 2 | Egenkapital | -1.888.759 | -200.451 |
| | Leasingforpligtelser | 37.669 | 59.851 |
| 3 | Langfristede gældsforpligtelser | 37.669 | 59.851 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 22.182 | 19.941 |
| | Pengeinstitutter | 1.881.136 | 1.297.585 |
| | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 737.971 | 801.980 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 43.108 | 42.742 |
| | Anden gæld | 242.644 | 159.716 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 2.927.041 | 2.321.964 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 2.964.710 | 2.381.815 |
| | PASSIVER | 1.075.951 | 2.181.364 |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | -1.624.187 | -1.617.037 |
| Pensioner | -12.540 | -4.213 |
| Andre omkostninger til social sikring | -58.943 | -49.327 |
| Personaleomkostninger | -1.695.670 | -1.670.577 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 10 | 0 |

NOTER

| 2 | EGENKAPITAL | | | | |
|---|---------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | | Virksomhedskapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
| | Primo | 80.000 | 5.000 | -285.451 | -200.451 |
| | Forslag til resultatdisponering | | | -1.688.308 | -1.688.308 |
| | Ultimo | 80.000 | 5.000 | -1.973.759 | -1.888.759 |

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------------------|------|------|------|-------------|---------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | | | | 80 | 80 |
| Overkurs ved emission | | | | 5 | 5 |
| Overført resultat | | | | -285 | -1.974 |
| Egenkapital i alt | | | | -200 | -1.889 |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| | KR. | KR. |
| 3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Leasingforpligtelser | -37.669 | -59.851 |
| Langfristede gældsforpligtelser | -37.669 | -59.851 |
| Supplerende oplyses: | | |
| Forfald efter 5 år | 0 | 0 |

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Skovhavegaard Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for bankgæld på 400 tkr. har virksomheden stillet skadesløsbrev og virksomhedspant på nominelt 400 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|----------|----------|
| Inventar | 377 tkr. |
|----------|----------|