

Rosilde Højgård

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 35407502

01.07.2015 – 30.06.2016

ØKOLOGI APS

HJULBYVEJ 138, 5800 NYBORG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. oktober 2016

Jens Jørgensen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Rosilde Højgård Økologi 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. Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er overholdt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 31/10 2016

DIREKTION

Jens Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Rosilde Højgård Økologi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 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.

Odense, den 31/10 2016
Patriotisk Selskab

Kaj Refslund
seniorkonsulent, registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Rosilde Højgård Økologi ApS
Hjulbyvej 138
5800 Nyborg

Telefon: 20160678
CVR-nr.: 35407502
Stiftet: 30.07.2013
Hjemsted: 5800 Nyborg

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

DIREKTION

Jens Jørgensen

REVISOR

Patriotisk Selskab
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

PENGEINSTITUT

Fynske Bank
Nørregade 19
5800 Nyborg

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets formål er enten direkte eller via datterselskaber i Danmark eller Europa beskæftigelse med opgaver relaterende til alle former for landbrug med speciale i økologisk drift og lignende herunder disponering og administration af fast ejendom, hvortil kan relateres landbrugs-, handels-, produktions-, transport- og investeringsvirksomhed samt ejerskab og udlejning af fast ejendom og driftsmateriel.

Selskabet har domiciladresse på Hjulbyvej 138, Rosilde, 5800 Nyborg og driver primært økologisk planteavl i nærområdet.

Ledelsen har siden etableringstidspunktet haft til hensigt at udbygge og modernisere den økologiske planteavl med det formål, at markdriften skal drives så effektivt og rentabelt som muligt ud fra gældende lovgivning og normer.

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

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er ikke sket væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

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 fortjeneste 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.

ÆNDRING I VARELAGER

Ændring i varelager omfatter dagsværdireguleringer for biologiske aktiver samt værdiændringer for øvrigt varelager.

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 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

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, 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.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	528.326	165.478
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-47.937	0
	DRIFTSRESULTAT	480.389	165.478
70	Finansielle indtægter	2.491	427
80	Finansielle omkostninger	-108.355	-93.970
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	374.525	71.935
	Skat af årets resultat	-85.000	-16.000
	ÅRETS RESULTAT	289.525	55.935
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	289.525	55.935
	Disponering i alt	289.525	55.935

BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Bygninger og installationer	95.873	0
Materielle anlægsaktiver	95.873	0
ANLÆGSAKTIVER	95.873	0
Råvarer og hjælpematerialer	0	92.800
Varer under fremstilling	2.755.045	2.135.394
Fremstillede varer	0	83.140
Varebeholdninger	2.755.045	2.311.334
Varetilgodehavender	400.627	7.790
Andre tilgodehavender	194.119	708.364
Periodeafgrænsningsposter	44.845	84.938
Udskudt skatteaktiv	0	42.000
Tilgodehavende	639.591	843.092
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.394.636	3.154.426
AKTIVER	3.490.509	3.154.426

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overkurs ved emission	10.000	10.000
	Overført resultat	136.656	-152.870
450	Egenkapital	246.656	-42.870
	Hensættelser til udskudt skat	43.000	0
	Hensatte forpligtelser	43.000	0
	Pante- og gældsbreve	446.148	446.148
530	Langfristet gældsforpligtigelse	446.148	446.148
	Pengeinstitutter	2.207.538	1.607.978
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	365.785	1.030.798
	Gæld til tilknyttet virksomhed	100.346	96.477
	Anden gæld	34.573	15.894
	Periodeafgrænsningsposter	46.464	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.754.706	2.751.147
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	3.200.854	3.197.295
	PASSIVER	3.490.509	3.154.426
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
70 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	2.104	427
Realiseret gev./tab finansaktiver	387	0
Finansielle indtægter	2.491	427
80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-104.486	-90.234
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-3.869	-3.736
Finansielle omkostninger	-108.355	-93.970

NOTER

450 EGENKAPITAL		Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		100.000	10.000	0	0	0	-152.870	0	-42.870
Forslag til resultatdisponering			0	0	0	0	289.525	0	289.525
Ultimo		100.000	10.000	0	0	0	136.656	0	246.656

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			100	100	100
Overkurs ved emission			10	10	10
Overført resultat			-209	-153	137
Egenkapital i alt			-99	-43	247

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
530 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pante- og gældsbreve	-446.148	-446.148
Langfristet gældsforpligtelse	-446.148	-446.148

Den ansvarlige lånekapital ydet af en af selskabets ultimative ejere, træder tilbage for gæld til selskabets øvrige kreditorer. Der er ikke aftalt tidshorisont for tilbagebetalingen.

NOTER

675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har forpagtet landbrugsjord. Aftalen er uopsigelig indtil udgangen af 2018. Den årlige forpagtningsafgift er 2,2 mio kr.

Selskabet er sambeskattet med Rosilde Holding ApS og Nomis Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte indenfor sambeskatningskredsen. Skyldig selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2015 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er givet virksomhedspant nom. 1 mio. kr. i selskabets aktiver. Sikkerhedsstillelsen omfatter også transport i EU-tilskud.

