



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

**Rosilde Højgård Økologi
ApS
Hjulbyvej 138
5800 Nyborg**

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

(6. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 29/10 2019

Jens Jørgensen
Dirigent

CVR nr. 35 40 75 02

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	5
Balance pr. 30. juni 2019	6
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Rosilde Højgård Økologi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 29. oktober 2019

Direktion

Jens Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Rosilde Højgård Økologi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosilde Højgård Økologi ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 29. oktober 2019

Patriotisk Selskab

CVR-nr. 61 67 62 28

Kaj Refslund
registreret revisor
MNE-nr. mne7644

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosilde Højgård Økologi ApS
Hjulbyvej 138
5800 Nyborg

CVR-nr.: 35 40 75 02

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Nyborg

Direktion

Jens Jørgensen

Revisor

Patriotisk Selskab
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Frørup Andelskasse
Sportsvænget 2
5871 Frørup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive landbrug med speciale i økologi. Selskabet administrerer fast ejendom, hvortil kan relateres landbrug, handel, produktion og transport. samt ejerskab og udlejning af fast ejendom og driftsmateriel.

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

Ledelsen har siden etableringen 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 136.754, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.242.620.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	Note	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Bruttofortjeneste		354.526	486.332
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-43.257</u>	<u>-37.244</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		311.269	449.088
Resultat før finansielle poster		311.269	449.088
Finansielle indtægter	1	719	1.292
Finansielle omkostninger	2	<u>-135.930</u>	<u>-104.573</u>
Resultat før skat		176.058	345.807
Skat af årets resultat	3	<u>-39.304</u>	<u>-76.078</u>
Årets resultat		<u>136.754</u>	<u>269.729</u>
Overført resultat		<u>136.754</u>	<u>269.729</u>
		<u>136.754</u>	<u>269.729</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		268.389	273.514
Produktionsanlæg og maskiner		18.000	0
		<u>286.389</u>	<u>273.514</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	14.424	13.737
		<u>14.424</u>	<u>13.737</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>300.813</u>	<u>287.251</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Varer under fremstilling		3.051.536	2.986.928
Færdigvarer og handelsvarer		78.194	156.000
		<u>3.129.730</u>	<u>3.142.928</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.404.909	1.384.548
Andre tilgodehavender		418.353	518.169
Periodeafgrænsningsposter		74.429	54.141
		<u>1.897.691</u>	<u>1.956.858</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.027.421</u>	<u>5.099.786</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.328.234</u></u>	<u><u>5.387.037</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		10.000	10.000
Overført resultat		1.132.620	995.865
		<u>1.242.620</u>	<u>1.105.865</u>
Egenkapital i alt		1.242.620	1.105.865
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		320.080	280.776
		<u>320.080</u>	<u>280.776</u>
Hensatte forpligtelser i alt		320.080	280.776
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	6		
Ansvarlig lånekapital		446.148	446.148
		<u>446.148</u>	<u>446.148</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	446.148	446.148
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		1.883.627	1.935.107
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.317.423	1.386.123
Anden gæld		118.336	108.618
Periodeafgrænsningsposter		0	124.400
		<u>3.319.386</u>	<u>3.554.248</u>
Gældsforpligtelser i alt		3.765.534	4.000.396
Passiver i alt		5.328.234	5.387.037
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2018	100.000	10.000	995.866	1.105.866
Årets resultat	0	0	136.754	136.754
Egenkapital 30. juni 2019	100.000	10.000	1.132.620	1.242.620

Noter til årsrapporten

	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	719	1.292
	<u>719</u>	<u>1.292</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	135.930	104.573
	<u>135.930</u>	<u>104.573</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	39.304	76.078
	<u>39.304</u>	<u>76.078</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Produktionsanlæg og maskiner
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2018	406.632	0
Tilgang i årets løb	36.132	20.000
	<u>442.764</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 30. juni 2019		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	133.118	0
Årets afskrivninger	41.257	2.000
	<u>174.375</u>	<u>2.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>268.389</u>	<u>18.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer
og kapitalandele

kr.

Kostpris 1. juli 2018	13.737
Tilgang i årets løb	687
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2019	14.424
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	14.424
	<hr/> <hr/>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Ansvarlig lånekapital	446.148	446.148	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	446.148	446.148	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der er afgivet erklæring fra anpartshaver, hvor der er beskrevet, at den ansvarlige lånekapital stilles til rådighed, så længe der er behov herfor.

7 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rosilde Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har forpagtet landsbrugsjord. Aftalen er uopsigelig indtil udgangen af 2021. Den årlige forpagtningsudgift er 2,2 mio. kr.

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitut er afgivet virksomhedspant på 1.000 t. kr. i selskabets aktiver. Sikkerhedsstillelsen omfatter også transport i EU-tilskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosilde Højgård Økologi ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til forpagtning, administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	5 år	100 %
Grundforbedringer	10 år	100 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andelskapital og andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varer under fremstilling (jordbeholdninger) måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.