



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

Årsrapport for 2021/22

Rosilde Højgård Økologi ApS

Hjulbyvej 138, 5800 Nyborg

CVR-nr. 35 40 75 02

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2022

Jens Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	5
Balance pr. 30. juni 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 8. december 2022

Direktion

Jens Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Rosilde Højgård Økologi ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Rosilde Højgård Økologi ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 8. december 2022

Patriotisk Selskab f.m.b.a
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 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Nyborg

Direktion

Jens Jørgensen

Revisor

Patriotisk Selskab f.m.b.a
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Frørup Andelskasse
Sportsvænget 2
5871 Frørup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 394.973, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.850.883.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Virksomheden har forlænget sin væsentligste forpagtningsaftale frem til udgangen af 2027, hvilket sikrer virksomhedens produktionsgrundlag for den kommende årrække.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
Bruttofortjeneste		674.324	-129.880
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-43.650</u>	<u>-43.257</u>
Finansielle indtægter	1	40	1.202
Finansielle omkostninger	2	<u>-124.322</u>	<u>-129.769</u>
Resultat før skat		506.392	-301.704
Skat af årets resultat	3	<u>-111.419</u>	<u>66.360</u>
Årets resultat		<u>394.973</u>	<u>-235.344</u>
Overført resultat		<u>394.973</u>	<u>-235.344</u>
		<u>394.973</u>	<u>-235.344</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/2021 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	4	144.224	185.874
Produktionsanlæg og maskiner	4	12.000	14.000
Materielle anlægsaktiver		<u>156.224</u>	<u>199.874</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>156.224</u>	<u>199.874</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		0	12.500
Varer under fremstilling		3.644.536	1.748.524
Færdigvarer og handelsvarer		0	483.664
Varebeholdninger		<u>3.644.536</u>	<u>2.244.688</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		408.475	2.018.845
Andre tilgodehavender		374.028	126.636
Periodeafgrænsningsposter		47.380	64.357
Tilgodehavender		<u>829.883</u>	<u>2.209.838</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.474.419</u>	<u>4.454.526</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.630.643</u></u>	<u><u>4.654.400</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		10.000	10.000
Overført resultat		1.740.883	1.345.910
Egenkapital i alt		<u>1.850.883</u>	<u>1.455.910</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		492.199	380.780
Hensatte forpligtelser i alt		<u>492.199</u>	<u>380.780</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		446.148	446.148
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>446.148</u>	<u>446.148</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		1.331.334	911.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.986	1.304.131
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.169	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		386.812	128.210
Anden gæld		27.112	27.349
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.841.413</u>	<u>2.371.562</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.287.561</u>	<u>2.817.710</u>
Passiver i alt		<u>4.630.643</u>	<u>4.654.400</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	kr. 100.000	kr. 10.000	kr. 1.345.910	kr. 1.455.910
Årets resultat	0	0	394.973	394.973
Egenkapital 30. juni 2022	100.000	10.000	1.740.883	1.850.883

Noter

	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	40	1.202
	<u>40</u>	<u>1.202</u>
	<u><u>40</u></u>	<u><u>1.202</u></u>
 2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	293	0
Andre finansielle omkostninger	124.029	129.769
	<u>124.322</u>	<u>129.769</u>
	<u><u>124.322</u></u>	<u><u>129.769</u></u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	111.419	-66.360
	<u>111.419</u>	<u>-66.360</u>
	<u><u>111.419</u></u>	<u><u>-66.360</u></u>
 4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Produktionsan-
	ninger	læg og maski-
		ner
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2021	442.764	20.000
Kostpris 30. juni 2022	<u>442.764</u>	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	256.890	6.000
Årets afskrivninger	41.650	2.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>298.540</u>	<u>8.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u><u>144.224</u></u>	<u><u>12.000</u></u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Ansvarlig lånekapital	<u>446.148</u>	<u>446.148</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>446.148</u>	<u>446.148</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rosilde Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter og kildeskatter. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabet.

Selskabet har forpagtet landsbrugsjord. Aftalen er uopsigelig indtil udgangen af 2022. Den årlige forpagtningsudgift er 2.188 t.kr. Den samlede eventualforpligtelse udgør 1.094 t.kr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitut er afgivet virksomhedspant på 1.000 t. kr. i selskabets simple fordringer og lagre af rå- og færdigvarer. Aktiver omfattet af pantet udgør pr. 30. juni 2022 783 t.kr.

Sikkerhedsstillelsen omfatter også transport i EU-tilskud. EU-tilskud udgør i regnskabsåret 1. juli 2021 til 30. juni 2022 1.289 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosilde Højgård Økologi ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter reguleringer af jordbeholdninger samt beholdninger af fremstillede varer og handelsvarer.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder EU-tilskud.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til forpagtninger, forsikringer og administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt finansielle omkostninger til garantistillelse.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	5 år	0 %
Grundforbedringer	13 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 %

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

Varebeholdninger

Indkøbte råvarer og hjælpematerialer, der primært omfatter udsæd og gødning måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris for direkte medgåede omkostninger til udsæd, gødning, maskinstation m.v.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.