



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

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

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

(8. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 18/11 2021

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 2020 - 30. juni 2021	5
Balance pr. 30. juni 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 18. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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 18. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021

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 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 235.344, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.455.910.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Bruttotab		-129.880	783.622
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-43.257</u>	<u>-43.258</u>
Resultat før finansielle poster		-173.137	740.364
Finansielle indtægter	2	1.202	2.344
Finansielle omkostninger	3	<u>-129.769</u>	<u>-167.014</u>
Resultat før skat		-301.704	575.694
Skat af årets resultat	4	<u>66.360</u>	<u>-127.060</u>
Årets resultat		<u>-235.344</u>	<u>448.634</u>
Overført resultat		<u>-235.344</u>	<u>448.634</u>
		<u>-235.344</u>	<u>448.634</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger	5	185.874	227.131
Produktionsanlæg og maskiner	5	14.000	16.000
		<u>199.874</u>	<u>243.131</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	0	15.145
		<u>0</u>	<u>15.145</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>199.874</u>	<u>258.276</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		12.500	40.450
Varer under fremstilling		1.748.524	2.920.210
Færdigvarer og handelsvarer		483.664	854.791
		<u>2.244.688</u>	<u>3.815.451</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.018.845	1.888.050
Andre tilgodehavender		126.636	592.111
Periodeafgrænsningsposter		64.357	61.742
		<u>2.209.838</u>	<u>2.541.903</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.454.526</u>	<u>6.357.354</u>
Aktiver i alt		<u>4.654.400</u>	<u>6.615.630</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		10.000	10.000
Overført resultat		1.345.910	1.581.254
		<u>1.455.910</u>	<u>1.691.254</u>
Egenkapital i alt		1.455.910	1.691.254
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		380.780	447.140
		<u>380.780</u>	<u>447.140</u>
Hensatte forpligtelser i alt		380.780	447.140
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	7		
Ansvarlig lånekapital		446.148	446.148
		<u>446.148</u>	<u>446.148</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	446.148	446.148
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		911.872	2.032.201
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.304.131	1.848.357
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		128.210	123.181
Anden gæld		27.349	27.349
		<u>2.371.562</u>	<u>4.031.088</u>
Gældsforpligtelser i alt		2.817.710	4.477.236
Passiver i alt		4.654.400	6.615.630
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2020	100.000	10.000	1.581.254	1.691.254
Årets resultat	0	0	-235.344	-235.344
Egenkapital 30. juni 2021	100.000	10.000	1.345.910	1.455.910

Noter til årsrapporten

	2020/2021	
	kr.	
1 Oplysning om dagsværdi		
Dagsværdi ultimo		825.404
Værdireguleringer i resultatopgørelsen		119.651
Dagsværdiniveau		1
 2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.202	2.344
	<u>1.202</u>	<u>2.344</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	129.769	167.014
	<u>129.769</u>	<u>167.014</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-66.360	127.060
	<u>-66.360</u>	<u>127.060</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Produktionsanlæg og maskiner
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2020	442.764	20.000
Kostpris 30. juni 2021	442.764	20.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	215.632	4.000
Årets afskrivninger	41.258	2.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	256.890	6.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	185.874	14.000

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
	kr.
Kostpris 1. juli 2020	15.145
Tilgang i årets løb	757
Afgang i årets løb	-15.902
Kostpris 30. juni 2021	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	0

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Ansvarlig lånekapital	446.148	446.148	0	0
	446.148	446.148	0	0

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

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rosilde Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har forpagtet landsbrugsjord. Aftalen er uopsigelig indtil udgangen af 2022. Den årlige forpagtningsudgift er 2.188 t.kr. Den samlede eventualforpligtelse udgør 3.282 t.kr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitut er afgivet virksomhedspant på 1.000 t. kr. i selskabets simple fordringer og lagre af råvarer mm. Aktiver omfattet af pantet udgør pr. 30. juni 2021 2.515 t.kr.

Sikkerhedsstillelsen omfatter også transport i EU-tilskud. EU-tilskud udgør i regnskabsåret 1. juli 2020 til 30. juni 2021 1.458 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosilde Højgård Økologi ApS for 2020/21 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 2020/21 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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

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 fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

	Brugstid
Produktionsbygninger	5 år
Grundforbedringer	10 år

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

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.

Jordbeholdninger måles til kostpris for direkte medgåede omkostninger til udsæd, gødning og kemikalier, brændstof, maskinstation m.v.

Fremstillede varer og handelsvarer måles til dagsværdi på høsttidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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