



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

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

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

(7. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 17/11 2020

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 2019 - 30. juni 2020	5
Balance pr. 30. juni 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 17. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 17. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020

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 2019/20 udviser et overskud på kr. 448.634, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.691.254.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	Note	2019/2020 kr.	2018/2019 kr.
Bruttofortjeneste		783.622	354.526
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-43.258</u>	<u>-43.257</u>
Resultat før finansielle poster		740.364	311.269
Finansielle indtægter	1	2.344	719
Finansielle omkostninger	2	<u>-167.014</u>	<u>-135.930</u>
Resultat før skat		575.694	176.058
Skat af årets resultat	3	<u>-127.060</u>	<u>-39.304</u>
Årets resultat		<u>448.634</u>	<u>136.754</u>
Overført resultat		<u>448.634</u>	<u>136.754</u>
		<u>448.634</u>	<u>136.754</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Bygninger		227.131	268.389
Produktionsanlæg og maskiner		16.000	18.000
		<u>243.131</u>	<u>286.389</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	15.145	14.424
		<u>15.145</u>	<u>14.424</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>258.276</u>	<u>300.813</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		40.450	0
Varer under fremstilling		2.920.210	3.051.536
Færdigvarer og handelsvarer		854.791	78.194
		<u>3.815.451</u>	<u>3.129.730</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.888.050	1.404.909
Andre tilgodehavender		592.111	418.353
Periodeafgrænsningsposter		61.742	74.429
		<u>2.541.903</u>	<u>1.897.691</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.357.354</u>	<u>5.027.421</u>
Aktiver i alt		<u>6.615.630</u>	<u>5.328.234</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		10.000	10.000
Overført resultat		1.581.254	1.132.620
		<u>1.691.254</u>	<u>1.242.620</u>
Egenkapital i alt		1.691.254	1.242.620
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		447.140	320.080
		<u>447.140</u>	<u>320.080</u>
Hensatte forpligtelser i alt		447.140	320.080
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		2.032.201	1.883.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.848.357	1.317.423
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		123.181	118.336
Anden gæld		27.349	0
		<u>4.031.088</u>	<u>3.319.386</u>
Gældsforpligtelser i alt		4.477.236	3.765.534
Passiver i alt		6.615.630	5.328.234
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2019	100.000	10.000	1.132.620	1.242.620
Årets resultat	0	0	448.634	448.634
Egenkapital 30. juni 2020	100.000	10.000	1.581.254	1.691.254

Noter til årsrapporten

	2019/2020 kr.	2018/2019 kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>2.344</u>	<u>719</u>
	<u>2.344</u>	<u>719</u>
 2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>167.014</u>	<u>135.930</u>
	<u>167.014</u>	<u>135.930</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>127.060</u>	<u>39.304</u>
	<u>127.060</u>	<u>39.304</u>
 4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Produktionsanlæg og maskiner
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2019	<u>442.764</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>442.764</u>	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	174.375	2.000
Årets afskrivninger	<u>41.258</u>	<u>2.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>215.633</u>	<u>4.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>227.131</u>	<u>16.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer
og kapitalandele

kr.

Kostpris 1. juli 2019	14.424
Tilgang i årets løb	721
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2020	15.145
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	15.145
	<hr/> <hr/>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	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 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rosilde Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har forpagtet landsbrugsjord. Aftalen er uopsigelig indtil udgangen af 2021. Den årlige forpagtningsudgift er 2.188 t.kr. Den samlede eventualforpligtelse udgør 3.282 t.kr.

8 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 2020 2.783 t.kr.

Sikkerhedsstillelsen omfatter også transport i EU-tilskud. EU-tilskud udgør i regnskabsåret 1. juli 2019 til 30. juni 2020 1.628 t.kr.

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 regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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

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 virksomhedernes 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 realkreditlån 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.

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 nettorealiseringsværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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