

# **Tilsbækgård ApS**

## **Årsrapport 2018**

**CVR: 35476482**

**01.01.2018 – 31.12.2018**

**ENGHAVEN 5, 3550 SLANGERUP**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 15. marts 2019

---

Dirigent: Michael Stig Nielsen

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>4</b>
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Tilsbækgård 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.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilsbækgård, den 15. marts 2019

## DIREKTION

---

Michael Stig Nielsen

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Tilsbækgård ApS  
Enghaven 5  
3550 Slangerup

Telefon:

CVR-nr.: 35476482

Stiftet: 12-09-2013

Hjemsted: Hillerød

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

## **DIREKTION**

Michael Stig Nielsen

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er landbrug.

Selskabet dyrker forpagtede arealer med økologisk korn, og produktion af økologisk svinekød.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Den økologiske svineproduktion er under afvikling ved udgangen af 2018.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## **VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende, hvilket skyldes de ændrede produktionsforhold for økologisk svineproduktion og den meget tørre sommer.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

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

Virksomheden er af den opfattelse at den negative egenkapital kan reetableres ved indtjening over de kommende år.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## 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.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab 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.

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta 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.

Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	5 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-40 %

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

## FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

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

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.

## UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## 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 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.

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 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.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.



# RESULTATOPGØRELSE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttotab</b>	<b>-805.334</b>	<b>749.898</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.190.676	-480.676
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1.996.010</b>	<b>269.222</b>
Finansielle indtægter	1.991	6.841
Finansielle omkostninger	-291.123	-226.345
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-2.285.142</b>	<b>49.718</b>
Skat af årets resultat	68.000	6.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-2.217.142</b>	<b>55.718</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	0	51.000
Overført resultat	-2.217.142	4.718
<b>Disponering i alt</b>	<b>-2.217.142</b>	<b>55.718</b>

# BALANCE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Bygninger og installationer	107.598	961.396
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	283.756	620.634
Stambesætning	0	938.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>391.354</b>	<b>2.520.030</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.014	23.813
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>25.014</b>	<b>23.813</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>416.368</b>	<b>2.543.843</b>
Råvarer og hjælpematerialer	20.880	27.300
Varer under fremstilling	20.000	34.350
Fremstillede varer og handelsvarer	0	202.500
Handelsbesætning	1.090.500	1.557.255
<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.131.380</b>	<b>1.821.405</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	299.999
<b>Tilgodehavender</b>	<b>0</b>	<b>299.999</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.011.254</b>	<b>27.942</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.142.634</b>	<b>2.149.346</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.559.002</b>	<b>4.693.189</b>

# BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	8.000	8.000
	Overført resultat	-1.873.565	343.578
	Foreslået udbytte	0	51.000
1	<b>Egenkapital</b>	<b>-1.785.565</b>	<b>482.578</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	68.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>68.000</b>
	Pengeinstitutter	2.600.000	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.600.000</b>	<b>0</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	359.164	2.162.495
	Anden gæld	1.375.403	1.970.116
	Periodeafgrænsningsposter	10.000	10.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.744.567</b>	<b>4.142.611</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>4.344.567</b>	<b>4.142.611</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>2.559.002</b>	<b>4.693.189</b>
2	<b>Eventualforpligtelser</b>		
3	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

1	EGENKAPITAL					
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
Primo	80.000	8.000	343.578	51.000	482.578	
Forslag til resultatdisponering			-2.217.142	0	-2.217.142	
Udbetalt udbytte			0	-51.000	-51.000	
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>8.000</b>	<b>-1.873.565</b>	<b>0</b>	<b>-1.785.565</b>	

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

# NOTER

## 2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er forpligtelser i forhold til forpagtningskontrakt på Skovgård, der løber ca 2 år yderligere.

## 3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for bankgæld på 2.600.000 kr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Husdyr	448.800
Beholdninger	20.880
Tilgodehavender fra salg	0
Indestående på driftskonto	1.011.254
Værdipapirer	25.014

