

Tilsbækgård ApS

Årsrapport 2019

CVR: 35476482

01.01.2019 – 31.12.2019

ENGHAVEN 5, 3550 SLANGERUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 19. februar 2020

Dirigent: Michael Stig Nielsen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
LEDELSESBERETNING MV.	4
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Tilsbækgård ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilsbækgård, den 19. februar 2020

DIREKTION

Michael Stig Nielsen

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Tilsbækgård ApS
Enghaven 5
3550 Slangerup

Telefon: 40209357
CVR-nr.: 35476482
Stiftet: 12-09-2013
Hjemsted: Hillerød

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

DIREKTION

Michael Stig Nielsen

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktivitet er landbrug.

Selskabet dyrker forpagtede arealer med økologisk planteavl. Produktionen af økologisk svinekød er ophørt i 2019.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende efter ophøret af den økologiske svineproduktion.

Virksomheden forventes fremover at få overskud af driften.

Virksomheden har på grund af nedlukning af den økologiske svineproduktion i 2018 tabt egenkapitalen. Ledelsen er af den opfattelse at kapitaltabet ikke er en trussel med virksomhedens fortsatte drift. Ledelsen har via budgetter begrundet overbevisning om kapitalen kan genskabes ved fremtidig indtjening. Der henvises iøvrigt til note om going concern.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 handelsvarer, 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

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

De materielle anlægsaktiver er udgået i 2019, og tabene på disse er realiseret, da forpagtnings og lejeaftalen er ophørt i løbet af året.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	487.923	-805.334
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	0	-1.190.676
Andre driftsomkostninger	-232.367	0
DRIFTSRESULTAT	255.556	-1.996.010
Finansielle indtægter	7.180	1.991
Finansielle omkostninger	-173.829	-291.123
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	88.907	-2.285.142
Skat af årets resultat	308.000	68.000
ÅRETS RESULTAT	396.907	-2.217.142
Resultatdisponering		
Overført resultat	396.907	-2.217.142
Disponering i alt	396.907	-2.217.142

BALANCE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Bygninger og installationer	0	107.598
Produktionsanlæg og maskiner	0	283.756
Materielle anlægsaktiver	0	391.354
Andre værdipapirer og kapitalandele	32.159	25.014
Finansielle anlægsaktiver	32.159	25.014
ANLÆGSAKTIVER	32.159	416.368
Råvarer og hjælpematerialer	0	20.880
Varer under fremstilling	40.250	20.000
Fremstillede varer og handelsvarer	1.110.714	0
Handelsbesætning	0	1.090.500
Varebeholdninger	1.150.964	1.131.380
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	380.187	0
Skatteaktiv	308.000	0
Tilgodehavender	688.187	0
Likvide beholdninger	16.023	1.011.254
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.855.174	2.142.634
AKTIVER	1.887.333	2.559.002

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	8.000	8.000
	Overført resultat	-1.476.658	-1.873.565
2	Egenkapital	-1.388.658	-1.785.565
	Gæld til kreditinstitutter	2.100.000	2.600.000
	Langfristede gældsforpligtelser	2.100.000	2.600.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	156.899	359.164
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	1.009.092	1.375.403
	Periodeafgrænsningsposter	10.000	10.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.175.991	1.744.567
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.275.991	4.344.567
	PASSIVER	1.887.333	2.559.002
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 GOING CONCERN

Årsrapporten udviser et underskud før skat for 2018 samt en negativ egenkapital pr 31. december 2019. Ledelsen forventer, at selskabet vil være overskudsgivende i 2020 og følgende år. Ledelsen har givet tilsagn om, at et tilgodehavende i selskabet på tkr. 983 pr 31. december 2019 ikke vil blive krævet tilbagebetalt i perioden indtil 31. december 2020, medmindre det er forsvarligt for selskabets drift. Ledelsen har endvidere givet tilsagn om, at man i perioden indtil 31. december 2020 vil tilføre selskabet likviditet, såfremt det er nødvendigt for selskabets løbende drift. Dette er baggrunden for, at årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		80.000	8.000	-1.873.565	-1.785.565
Forslag til resultatdisponering				396.907	396.907
Ultimo		80.000	8.000	-1.476.658	-1.388.658

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er forpligtelser i forhold til forpagtningskontrakter.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for bankgæld på 2.100.000 kr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Husdyr	0
Beholdninger	1.110.714
Tilgodehavender fra salg	14.658
Indestående på driftskonto	16.023
Værdipapirer	32.159

