

Oxholm Hovedgaard ApS

CVR: 36014776

Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015



LandboNord

PARTNER I
DLBR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 21. marts 2016

Dirigent: Povl Worsøe Jørgensen

Oxholm Hovedgaard ApS
Vestre Skovvej 1
9460 Brovst

Indhold

| | |
|--------------------------|----------|
| Påtegninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Oxholm Hovedgaard 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 21. marts 2016

Direktion

Povl Worsøe Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab**Til den daglige ledelse i**

Oxholm Hovedgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Brønderslev, den 21. marts 2016

LandboNord

CVR nr. 25049608

Henning Jakobsen

Reg. revisor

Selskabet

Oxholm Hovedgaard ApS
Vestre Skovvej 1
9460 Brovst

Telefon: 97678737
CVR-nr.: 36014776
Stiftet: 19.06.2014
Hjemsted: Jammerbugt

Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Det er det 2. regnskabsår

Direktion

Povl Worsøe Jørgensen

Revisor

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Østergade 4
9800 Hjørring

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets formål er landbrugsmæssig drift, herunder jordbrug, husdyrproduktion samt dermed beslægtet virksomhed.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor betalingsrettigheder indregnes til bogført værdi. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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**Immaterielle anlægsaktiver**

Rettigheder, der alene udgøres af betalingsrettigheder, indregnes til kostpris og måles efterfølgende til bogført værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til akkumuleret kostpris.

Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Oxholm Hovedgaard ApS ejer ejendommene beliggende:

Vestre Skovvej nr. 1 med et areal på 197,80 ha. offentlig vurdering pr. 1/10 2015 kr. 15.100.000

Vesterbyvej nr. 23 med et areal på 156,89 ha. offentlig vurdering pr. 1/10 2015 kr. 18.700.000

Der er i 2015 tilkøbt 7,48 ha jord beliggende Mærsholmevej nr. 2

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|-------------|-----------|
| Bygninger | 20 - 500 år | 0 - 100 % |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 8 - 20 år | 0 - 20 % |

Aktiver med en anskaffessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

| Note | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------|-----------------------------------|------------------|-------------|
| | Bruttofortjeneste | 3.421.553 | 0 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -655.158 | 0 |
| | Driftsresultat | 2.766.395 | 0 |
| 1 | Finansielle indtægter | 13.030 | 0 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -2.282.932 | 0 |
| | Årets resultat før skat | 496.493 | 0 |
| | Skat af årets resultat | -192.816 | 0 |
| | Årets resultat | 303.677 | 0 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 303.677 | |
| | Disponering i alt | 303.677 | 0 |

| Note | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | Aktiver | | |
| 3 | Rettigheder, udvikling mv. | 201.760 | 201.760 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | 201.760 | 201.760 |
| 4 | Grunde og bygninger | 75.647.951 | 75.081.485 |
| 4 | Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 120.354 | 137.548 |
| | Materielle anlægsaktiver | 75.768.305 | 75.219.033 |
| | Anlægsaktiver | 75.970.065 | 75.420.793 |
| | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 1 | 2 |
| | Tilgodehavende | 1 | 2 |
| | Værdipapirer | 110.054 | 0 |
| | Omsætningsaktiver | 110.055 | 2 |
| | Aktiver | 76.080.120 | 75.420.795 |

| Note | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | 283.749 | -19.929 |
| 5 | Egenkapital | 333.749 | 30.071 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 66.089 | 88.064 |
| | Hensatte forpligtelser | 66.089 | 88.064 |
| | Realkreditinstitutter | 51.710.599 | 52.060.661 |
| | Anden langfristet gæld | 16.339.632 | 16.656.881 |
| 6 | Langfristet gældsforpligtigelse | 68.050.231 | 68.717.542 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 777.000 | 585.000 |
| | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 1.441.123 | 37.224 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 4.255.020 | 5.458.991 |
| | Anden gæld | 1.156.908 | 503.903 |
| | Kortfristet gældsforpligtigelse | 7.630.051 | 6.585.118 |
| | Gældsforpligtigelser | 75.680.282 | 75.302.660 |
| | Passiver | 76.080.120 | 75.420.795 |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |
| 8 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------------------------------------|-------------------|-------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter | 1 | 0 |
| Aktieudbytte | 2.925 | 0 |
| Urealiseret kursreg. finansaktiver | 10.104 | 0 |
| Finansielle indtægter | 13.030 | 0 |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteudgifter | -1.985.091 | 0 |
| Urealiseret kursreg. gæld | -297.841 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -2.282.932 | 0 |

3 Immaterielle anlægsaktiver

| | Rettigheder, udvikling mv. |
|------------------------------|-------------------------------|
| Kostpris, primo | 201.760 |
| Tilgang i året | 0 |
| Afgang i året | 0 |
| Kostpris, ultimo | 201.760 |
| Regnskabsmæssig værdi | 201.760 |

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde & bygninger | Prod.anlæg driftsmat. & inventar | I alt |
|----------------------------------|-----------------------|--|-------------------|
| Kostpris, primo | 75.390.461 | 145.639 | 75.536.100 |
| Tilgang i året | 1.204.430 | 0 | 1.204.430 |
| Afgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris, ultimo | 76.594.891 | 145.639 | 76.740.530 |
| Afskrivning, primo | -308.976 | -8.091 | -317.067 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | -637.964 | -17.194 | -655.158 |
| Afskrivning, ultimo | -946.940 | -25.285 | -972.225 |
| Regnskabsmæssig værdi | 75.647.951 | 120.354 | 75.768.305 |

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | 75.647.951 | 75.081.485 |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 120.354 | 137.548 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 75.768.305 | 75.219.033 |

5 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Reserve for opskrivning | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Primo | 50.000 | 0 | -19.929 | 0 | 30.071 |
| Forslag til resultatdisponering | | 0 | 303.677 | 0 | 303.677 |
| Ultimo | 50.000 | 0 | 283.749 | 0 | 333.749 |

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen udgør kr. 50.000,00 fordelt i kapitalandele á kr. 1,00.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--------------------------------------|------|------|------|-----------|------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | | | | 50 | 50 |
| Overført resultat | | | | -20 | 284 |
| Egenkapital i alt | | | | 30 | 334 |

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|--------------------|--------------------|
| 6 Langfristet gældsforpligtelse | | |
| Realkreditinstitutter | -51.710.599 | -52.060.661 |
| Anden langfristet gæld | -16.339.632 | -16.656.881 |
| Langfristet gældsforpligtelse | -68.050.231 | -68.717.542 |
| Supplerende oplyses: | | |
| Forfald efter 5 år | -64.880.231 | -65.767.542 |

7 Eventualforpligtelser

Der forefindes ingen eventualforpligtelser

8 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 51.968 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 75.639 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 120 tkr., skønnes 120 tkr. at være omfattet af pantsætningen.