



Oxholm Hovedgaard ApS

Årsrapport 2016

CVR: 36014776

01.01.2016 – 31.12.2016

VESTRE SKOVVEJ 1, 9460 BROVST

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 22. maj 2017

Dirigent: Povl Worsøe Jørgensen



LandboNord

PARTNER I
DLBR®

LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 22. maj 2017

DIREKTION

Povl Worsøe Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Oxholm Hovedgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 22. maj 2017

LandboNord

CVR nr. 25049608

Henning Jakobsen

Reg. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

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 3. regnskabsår

DIREKTION

Povl Worsøe Jørgensen

REVISOR

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

PENGEINSTITUT

Nordjyske Bank
Østergade 4
9800 Hjørring

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

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.

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 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 værdipapirer og gæld, 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

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Jord måles efterfølgende til dagsværdi. Der afskrives ikke på jord og grunde.

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.

Oxholm Hovedgaard ApS ejer ejendommene beliggende:

Vestre Skovvej 1 med et areal på 197,80 ha.	offentlig vurdering pr. 1/10 2016	kr. 15.100.000
Vesterbyvej 23 med et areal på 156,89 ha.	offentlig vurdering pr. 1/10 2016	kr. 18.700.000
Mærsholmevej 2 med et areal på 7,48 ha.	offentlig vurdering pr. 1/10 2016	kr. 790.000

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 - 40 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 20 år	0 - 20 %

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.

TILGODEHAVENDER

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

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi 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 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, 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 provenuet 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	3.593.293	3.421.553
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-616.179	-655.158
Andre driftsomkostninger	-155.419	0
DRIFTSRESULTAT	2.821.695	2.766.395
Finansielle indtægter	303.537	13.030
Finansielle omkostninger	-2.015.908	-2.282.932
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.109.324	496.493
Skat af årets resultat	-204.881	-192.816
ÅRETS RESULTAT	904.443	303.677
Resultatdisponering		
Overført resultat	904.443	303.677
Disponering i alt	904.443	303.677

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
1	Rettigheder, udvikling mv.	195.035	201.760
	Immaterielle anlægsaktiver	195.035	201.760
2	Jord	42.595.253	42.586.590
2	Bygninger og installationer	32.370.219	33.061.361
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	103.161	120.354
	Materielle anlægsaktiver	75.068.633	75.768.305
	ANLÆGSAKTIVER	75.263.668	75.970.065
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1	1
	Tilgodehavende	1	1
	Andre værdipapirer og kapitalandele	260.400	110.054
	OMSÆTNINGSAKTIVER	260.401	110.055
	AKTIVER	75.524.069	76.080.120

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	1.188.191	283.749
3	Egenkapital	1.238.191	333.749
	Hensættelser til udskudt skat	44.260	66.089
	Hensatte forpligtelser	44.260	66.089
	Realkreditinstitutter	50.849.549	51.710.599
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8.856.975	0
	Anden langfristet gæld	7.736.622	16.602.228
4	Langfristede gældsforpligtelser	67.443.146	68.312.827
5	Kortfristet del af langfristet gæld	783.000	777.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	80.098	1.441.123
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.806.481	4.255.020
	Selskabsskat	233.369	0
	Anden gæld	895.523	894.312
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.798.471	7.367.455
	GÆLDSFORPLIGTELSE	74.241.617	75.680.282
	PASSIVER	75.524.069	76.080.120
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

NOTER

1 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	201.760
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	201.760
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-6.725
Afskrivning, ultimo	-6.725
Regnskabsmæssig værdi	195.035

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	42.586.590	34.008.301	145.639
Tilgang i året	8.663	0	0
Afgang i året	0	-102.030	0
Kostpris, ultimo	42.595.253	33.906.271	145.639
Afskrivning, primo	0	-946.940	-25.285
Afskrivning på afhændede aktiver	0	3.149	0
Årets afskrivning	0	-592.261	-17.193
Afskrivning, ultimo	0	-1.536.052	-42.478
Regnskabsmæssig værdi	42.595.253	32.370.219	103.161

NOTER

3	EGENKAPITAL			
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo		50.000	283.749	333.749
Forslag til resultatdisponering			904.443	904.443
Ultimo		50.000	1.188.191	1.238.191

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-50.849.549	-51.710.599
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	-8.856.975	0
Anden langfristet gæld	-7.736.622	-16.602.228
Langfristede gældsforpligtelser	-67.443.146	-68.312.827
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-64.243.146	-65.142.827
5 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-783.000	-777.000

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Der forefindes ingen eventualforpligtigelser

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 51.409 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 75.014 tkr. Virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 103 tkr., skønnes også at være omfattet af pantsætningen.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.