



1. januar 2015 - 31. december 2015

Godthåb Charolais ApS

Årsrapport

CVR: 36026057

**Vellinggårdsvej 15
8970 Havndal**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 31. maj 2016

Dirigent: Lars Sommer



LMO.DK • 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

Indhold

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

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Godthåb Charolais 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.

Havndal, den 31. maj 2016

Direktion

Lars Sommer

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Godthåb Charolais 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.

Søften, den 31. maj 2016

LMO I/S

CVR nr. 30869052

Bruno Pilgård

Registreret revisor

Selskabet

Godthåb Charolais ApS
Vellinggårdsvej 15
8970 Havndal

Telefon: 40841344
CVR-nr.: 36026057
Stiftet: 01.01.14
Hjemsted: 8970 Havndal

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 2. regnskabsår

Direktion

Lars Sommer

Revisor

LMO I/S
Asmildklostervej 11
8800 Viborg

Pengeinstitut

Østjysk Bank
Vesterbro 8B
8970 Havndal

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets formål er at drive landbrug og kvægbrug og dermed beslægtede områder.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.

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. 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 færdigvarer, husdyr 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 gæld 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**

Immaterielle anlægsaktiver består af betalingretigheder.
Rettigheder afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Jord og grunde indregnes til kostpris Der afskrives ikke på jord og grunde.

Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-30 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	10-15 år	0 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

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 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. 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 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 nominel værdi.

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	249.426	78.112
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-157.578	-128.187
Driftsresultat	91.848	-50.075
Finansielle indtægter	126	10.896
Finansielle omkostninger	-346.703	-433.557
Årets resultat før skat	-254.729	-472.736
Skat af årets resultat	69.000	328.166
Årets resultat	-185.729	-144.570
Resultatdisponering		
Overført resultat	-185.729	-144.570
Disponering i alt	-185.729	-144.570

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Rettigheder, udvikling mv.	8.700	11.600
Immaterielle anlægsaktiver	8.700	11.600
Grunde og bygninger	11.228.487	11.266.667
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	557.852	627.584
Stambesætning	60.400	30.600
Materielle anlægsaktiver	11.846.739	11.924.851
Værdipapirer	27.958	27.958
Finansielle anlægsaktiver	27.958	27.958
Anlægsaktiver	11.883.397	11.964.409
Handelsbesætning	0	13.800
Varebeholdninger	0	13.800
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	15.151	2
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	7.179	0
Andre tilgodehavender	0	25.494
Tilgodehavende	22.330	25.496
Likvide beholdninger	0	19.587
Omsætningsaktiver	22.330	58.883
Aktiver	11.905.727	12.023.292

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.001	80.001
	Overført resultat	41.422	227.151
1	Egenkapital	121.423	307.152
	Hensættelser til udskudt skat	1.574.000	1.643.000
	Hensatte forpligtelser	1.574.000	1.643.000
	Realkreditinstitutter	6.684.546	6.714.140
	Leasingforpligtelser	176.664	197.672
2	Langfristet gældsforpligtigelse	6.861.210	6.911.812
	Kortfristet del af langfristet gæld	72.870	136.772
	Pengeinstitutter	1.927.122	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	44.336	29.787
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.298.125	1.208.733
	Anden gæld	6.642	1.786.036
	Kortfristet gældsforpligtigelse	3.349.095	3.161.328
	Gældsforpligtigelser	10.210.305	10.073.140
	Passiver	11.905.727	12.023.292
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

1 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.001	0	227.151	0	307.152
Forslag til resultatdisponering		0	-185.729	0	-185.729
Ultimo	80.001	0	41.422	0	121.423

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				227	41
Egenkapital i alt				307	121

	2015 kr.	2014 kr.
2 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-6.684.546	-6.714.140
Leasingforpligtelser	-176.664	-197.672
Langfristet gældsforpligtelse	-6.861.210	-6.911.812
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-6.546.152	-5.708.961

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Godthåb Charolais Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.835 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 11.228. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 577, skønnes tkr. 295 at være omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for mellemværende med Østjysk Bank er deponeret ejerpantebrev kr. 2.531.000 med pant i ejendommen Vellinggårdsvej 15, samt ejerpantebrev kr. 175.000 med pant i Vellinggårdsvej 18. Der er endvidere givet transport i forpagtningsindtægter.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 262, jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2015 opgjort til tkr. 208. Leasingaftalen løber frem til december 2020.

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.