



Godthåb Charolais ApS

Årsrapport 2016

CVR: 36026057

01.01.2016 – 31.12.2016

VELLINGGÅRDSVEJ 15, 8970 HAVNDAL

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 21. marts 2017

Dirigent: Lars Sommer



LMO.DK • TLF. 7015 4000

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



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havndal, den 17. marts 2017

DIREKTION

Lars Sommer

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Godthåb Charolais 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.

Søften, den 17. marts 2017

LMO I/S

CVR nr. 30869052

Bruno Pilgård

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Godthåb Charolais ApS
Vellinggårdsvej 15
8970 Havndal

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

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016
Det er det 3. 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.

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, husdyr samt lejeindtægter for jord og bygninger 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.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i besætning.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer og gæld.

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 kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Beboelse	30 år	40-50 %
Bygninger	10 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

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 minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse 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

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

TILGODEHAVENDER

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

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.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet med udgangspunkt i reglerne vedr. beregning af ejendomsavance for landbrugsejendomme.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GÆLDSFORPLIGTELSE

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	365.718	249.426
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-129.810	-157.578
DRIFTSRESULTAT	235.908	91.848
Finansielle indtægter	0	126
Finansielle omkostninger	-294.231	-346.703
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-58.323	-254.729
Skat af årets resultat	70.136	69.000
ÅRETS RESULTAT	11.813	-185.729
Resultatdisponering		
Overført resultat	11.813	-185.729
Disponering i alt	11.813	-185.729

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Rettigheder, udvikling mv.	5.800	8.700
	Immaterielle anlægsaktiver	5.800	8.700
1	Jord	9.150.000	9.150.000
1	Bygninger og installationer	2.013.184	2.078.487
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	431.245	557.852
1	Stambesætning	0	60.400
	Materielle anlægsaktiver	11.594.429	11.846.739
	Andre værdipapirer og kapitalandele	28.103	27.958
	Finansielle anlægsaktiver	28.103	27.958
	ANLÆGSAKTIVER	11.628.332	11.883.397
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1	15.151
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	12.668	7.179
	Tilgodehavende	12.669	22.330
	OMSÆTNINGSAKTIVER	12.669	22.330
	AKTIVER	11.641.001	11.905.727

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.001	80.001
	Overført resultat	53.235	41.422
	Egenkapital	133.236	121.423
	Hensættelser til udskudt skat	1.503.864	1.574.000
	Hensatte forpligtelser	1.503.864	1.574.000
	Realkreditinstitutter	6.647.283	6.684.546
	Leasingforpligtelser	146.234	176.664
2	Langfristet gældsforpligtigelse	6.793.517	6.861.210
	Kortfristet del af langfristet gæld	72.870	72.870
	Pengeinstitutter	1.831.982	1.927.122
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	5.610	44.336
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.294.038	1.298.125
	Anden gæld	5.884	6.642
	Kortfristet gældsforpligtigelse	3.210.384	3.349.095
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	10.003.901	10.210.305
	PASSIVER	11.641.001	11.905.727
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	9.150.000	2.246.766	669.537
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	-65.001
Kostpris, ultimo	9.150.000	2.246.766	604.536
Afskrivning, primo	0	-168.279	-111.685
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	1
Årets afskrivning	0	-65.303	-61.607
Afskrivning, ultimo	0	-233.582	-173.291
Regnskabsmæssig værdi	9.150.000	2.013.184	431.245
Heraf leasede aktiver	0	0	229.444

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
2 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-6.647.283	-6.684.546
Leasingforpligtelser	-146.234	-176.664
Langfristet gældsforpligtelse	-6.793.517	-6.861.210
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-6.438.593	-6.546.152

NOTER

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, 6.647 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør t.kr. 11.171. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør tkr. 431, skønnes tkr. 202 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 2016 udgør tkr. 229 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2016 opgjort til tkr. 178. 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.

