



Godthåb Charolais ApS

Årsrapport 2017

CVR: 36026057

01.01.2017 – 31.12.2017

VELLINGGÅRDSVEJ 18, 8970 HAVNDAL

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. maj 2018

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
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 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.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havndal, den 31. maj 2018

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 2017 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 31. maj 2018

LMO I/S

CVR nr. 30869052

Bruno Pilgård

Registreret revisor

MNE nr. mne33275

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Godthåb Charolais ApS
Vellinggårdsvej 18
8970 Havndal

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

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017
Det er det 4. regnskabsår

DIREKTION

Lars Sommer

REVISOR

LMO I/S
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

PENGEINSTITUT

Østjysk Bank
Vesterbro 8B
8970 Havndal

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er bortforpagtning af jord og bygninger.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der er i foråret 2017 gennemført en kapitalforøgelse på 1. mio.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Omsætning

Omsætningen består af lejeindtægter jord og bygninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der afskrives ikke på jord og grunde.

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	0-50 %
Bygninger	20 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.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre kapitalandele måles til dagsværdi. (Børskurs på balancedagen) Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ejendomsavance for landbrugsejendomme.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	216.455	365.718
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-130.171	-129.810
DRIFTSRESULTAT	86.284	235.908
Finansielle omkostninger	-250.369	-294.231
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-164.085	-58.323
Skat af årets resultat	59.864	70.136
ÅRETS RESULTAT	-104.221	11.813
Resultatdisponering		
Overført resultat	-104.221	11.813
Disponering i alt	-104.221	11.813

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Rettigheder, udvikling mv.	2.900	5.800
	Immaterielle anlægsaktiver	2.900	5.800
1	Jord	9.150.000	9.150.000
1	Bygninger og installationer	1.957.249	2.013.184
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	369.638	431.245
	Materielle anlægsaktiver	11.476.887	11.594.429
	Andre værdipapirer og kapitalandele	28.103	28.103
	Finansielle anlægsaktiver	28.103	28.103
	ANLÆGSAKTIVER	11.507.890	11.628.332
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.251	12.668
	Andre tilgodehavender	14.351	0
	Tilgodehavender	33.602	12.669
	OMSÆTNINGSAKTIVER	33.602	12.669
	AKTIVER	11.541.492	11.641.001

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	1.080.001	80.001
	Overført resultat	-50.987	53.235
2	Egenkapital	1.029.014	133.236
	Hensættelser til udskudt skat	1.444.000	1.503.864
	Hensatte forpligtelser	1.444.000	1.503.864
	Realkreditinstitutter	7.358.777	6.647.283
	Pengeinstitutter	687.803	0
	Leasingforpligtelser	112.973	146.234
3	Langfristede gældsforpligtelser	8.159.553	6.793.517
	Kortfristet del af langfristet gæld	123.317	72.870
	Pengeinstitutter	394.392	1.831.982
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.695	5.610
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	375.521	1.294.038
	Anden gæld	0	5.884
	Kortfristede gældsforpligtelser	908.925	3.210.384
	GÆLDSFORPLIGTELSE	9.068.478	10.003.901
	PASSIVER	11.541.492	11.641.001
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

NOTER

1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	9.150.000	2.246.766	604.536
Tilgang i året	0	9.729	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	9.150.000	2.256.495	604.536
Afskrivning, primo	0	-233.582	-173.291
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-65.664	-61.607
Afskrivning, ultimo	0	-299.246	-234.898
Regnskabsmæssig værdi	9.150.000	1.957.249	369.638
Heraf leasede aktiver	0	0	196.666

NOTER

2	EGENKAPITAL			
		Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo		80.001	53.235	133.236
Indbetalt selskabskapital i året		1.000.000		1.000.000
Forslag til resultatdisponering			-104.221	-104.221
Ultimo		1.080.001	-50.987	1.029.014

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital		80	80	80	1.080
Overført resultat		227	41	53	-51
Egenkapital i alt		307	121	133	1.029

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-7.358.777	-6.647.283
Pengeinstitutter	-687.803	0
Leasingforpligtelser	-112.973	-146.234
Langfristede gældsforpligtelser	-8.159.553	-6.793.517
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-7.093.968	-6.438.593

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 7.355 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 11.107. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør tkr. 369, skønnes tkr. 172 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 2017 udgør tkr. 196 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2017 opgjort til tkr. 146. 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.