

Helstrup Landbrug ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 36052422

01.12.2015 – 30.11.2016

STOKKEBYVEJ 4, 5970 ÆRØSKØBING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: D. 21.04.2017

Dirigent: Jesper Helstrup

FrejRevision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

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:

Helstrup Landbrug 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 21.04.2017

DIREKTION

Jesper Helstrup

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Helstrup Landbrug 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.

Sorø den 21.04.2017

Frej Revision

Henrik Pedersen

Statsautoriseret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Helstrup Landbrug ApS
Stokkebyvej 4
5970 Ærøskøbing

36052422

Stiftet: 21. juli 2014

Hjemsted: Ærø

Regnskabsår: 1. december - 30. november

Det er det 3. regnskabsår

DIREKTION

Jesper Helstrup

REVISOR

Frej Revision

Fulbyvej 15

4180 Sorø

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Bortforpagtning af landbrugsejendom

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for 2015/16 konstateret væsentlige fejl vedrørende indregningen af materielle anlægsaktiver, varelagre og mellemregninger i årsregnskab 2014/15. Fejlene er rettet, hvilket har påvirket egenkapitalen 1. december 2015 positivt med 1.622 t.kr. Der er foretaget tilretning af sammenligningstal.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen omfatter udlejning af maskiner, bygninger, jord samt salg af maskiner, 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 EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

RESULTATANDELE I DATTER VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder på tidspunktet for udlodning.

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, gæld, amortisering af finansielle forpligtelser 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Betalingsrettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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
Bygninger	20-40 år	20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	15 år	0-20 %

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Der udarbejdes nedskrivningstest, hvis det modtagne udbytte overstiger den forholdsmæssige andel af årets resultat eller hvis den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelene overstiger den forholdsmæssige andel af nettoaktiverne i den underliggende virksomhed.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	356.991	-43.804
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-535.929	-134.710
	DRIFTSRESULTAT	-178.938	-178.514
	Indtjening tilknyttet virksomhed	2.140.842	0
1	Finansielle omkostninger	-382.652	-20
	Nedskrivning kapitalandele tilkn. virks.	-2.140.842	0
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-561.590	-178.534
	Skat af årets resultat	302.700	-3.841
	ÅRETS RESULTAT	-258.890	-182.375
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-258.890	-182.375
	Disponering i alt	-258.890	-182.375

BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Rettigheder, udvikling mv.	22.388	0
Immaterielle anlægsaktiver	22.388	0
Jord	8.801.793	3.512.809
Bygninger og installationer	4.209.186	2.865.764
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3.676.047	2.418.898
Materielle anlægsaktiver	16.687.026	8.797.471
2 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	7.859.158	10.000.000
Finansielle anlægsaktiver	7.859.158	10.000.000
ANLÆGSAKTIVER	24.568.572	18.797.471
Handelsvarer	490.207	390.503
Varebeholdninger	490.207	390.503
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	1
Andre tilgodehavender	5.741	215.026
Periodeafgrænsningsposter	37.500	223.500
Udskudt skatteaktiv	302.700	0
Tilgodehavende	345.941	438.527
Likvide beholdninger	0	70.932
OMSÆTNINGSAKTIVER	836.148	899.962
AKTIVER	25.404.720	19.697.433

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	9.950.000	9.950.000
	Overført resultat	3.304.932	3.563.821
3	Egenkapital	13.304.932	13.563.821
	Realkreditinstitutter	3.141.387	0
4	Langfristet gældsforpligtigelse	3.141.387	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	36.951	0
	Pengeinstitutter	95.581	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	15.000	21.760
	Gæld til tilknyttet virksomhed	5.589.029	5.849.850
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.190.166	262.001
	Anden gæld	31.675	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	8.958.402	6.133.611
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	12.099.789	6.133.611
	PASSIVER	25.404.720	19.697.433
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-99.784	-20
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-282.868	0
Finansielle omkostninger	-382.652	-20

NOTER

		2015/16	2014/15		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
2	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed			7.859.158	10.000.000
	Finansielle anlægsaktiver			7.859.158	10.000.000

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		50.000	9.950.000	3.563.821	13.563.821
Forslag til resultatdisponering				-258.890	-258.890
Ultimo		50.000	9.950.000	3.304.932	13.304.932

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
4 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-3.141.387	0
Langfristet gældsforpligtelse	-3.141.387	0
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-2.992.655	0

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Afgiftspantebrev stort 2.223 tkr og afgiftspantebrev stort 1.301 tkr i fast ejendom.

