



Vejballegaard ApS

Årsrapport 2016

CVR: 36913916
01.01.2016 – 31.12.2016
VIBORGVEJ 43, VOLDBY
8450 HAMMEL

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30. marts 2017

Dirigent: John Kristensen



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.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

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

Vejballegaard 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.

Hammel, den 30. marts 2017

DIREKTION

John Kristensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Vejballegaard 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 30. marts 2017

LMO

CVR nr. 30869052

Bruno Pilgård

Registeret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Vejballegaard ApS
Viborgvej 43
8450 Hammel

Telefon: 86963472
CVR-nr.: 36913916
Stiftet: 04-06-2015
Hjemsted: 8450 Hammel

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016
Det er det 2. regnskabsår

DIREKTION

John Kristensen

REVISOR

LMO
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Torvegade 4
8450 Hammel

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er planteavl.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

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

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Der har ikke været ændret i anvendte regnskabspraksis i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder 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.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter. 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, forpagtningsudgift, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

RESULTATANDELE I ASSOCIERET VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

RESULTATANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

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.

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	20-40 år	0-30 %
Bygninger	20-30 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

VAREBEHOLDNINGER

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

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

TILGODEHAVENDER

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

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien på statusdagen vises i henholdsvis andre tilgodehavender eller anden gæld.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes direkte på egenkapitalen.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrument indregnes direkte i resultatopgørelsen.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger består af bankindestående og kontantbeholdning.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode 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.

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.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	582.765	2.082.827
1	Personaleomkostninger	-388.465	-402.476
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-402.727	-632.820
	Andre driftsomkostninger	0	-59.884
	DRIFTSRESULTAT	-208.427	987.647
	Indtjening tilknyttet virksomhed	-3.877.644	-12
	Indtjening associeret virksomhed	-30.000	-12
2	Finansielle indtægter	1.916.093	1.282.820
3	Finansielle omkostninger	-539.110	-1.552.746
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-2.739.088	717.697
	Skat af årets resultat	-182.056	243.212
	ÅRETS RESULTAT	-2.921.144	960.909
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	1.000.000
	Overført resultat	-2.921.144	-39.091
	Disponering i alt	-2.921.144	960.909

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Jord	26.664.786	26.664.786
4	Bygninger og installationer	7.388.215	7.480.833
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	4.575.781	3.938.280
	Materielle anlægsaktiver	38.628.782	38.083.899
5	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1.467.301	0
5	Kapitalandele i associeret virksomhed	0	30.000
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	151.968	148.468
	Finansielle anlægsaktiver	1.619.269	178.468
	ANLÆGSAKTIVER	40.248.051	38.262.367
	Råvarer og hjælpematerialer	23.800	127.313
	Varer under fremstilling	74.465	23.200
	Fremstillede varer	944.949	1.751.262
	Varebeholdninger	1.043.214	1.901.775
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	512.689	7.502
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	36.632	23.016
	Tilgodehavende i associeret virksomhed	1.762.560	600.000
	Andre tilgodehavender	31.863	0
	Tilgodehavende	2.343.744	630.518
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.192.154	7.152.255
	Likvide beholdninger	2.495.246	2.660.221
	OMSÆTNINGSAKTIVER	7.074.358	12.344.769
	AKTIVER	47.322.409	50.607.136

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	19.334.220	22.255.364
	Foreslået udbytte	0	1.000.000
	Egenkapital	19.534.220	23.455.364
	Hensættelser til udskudt skat	4.556.000	4.696.000
	Hensatte forpligtelser	4.556.000	4.696.000
	Realkreditinstitutter	19.917.207	20.454.820
6	Langfristet gældsforpligtigelse	19.917.207	20.454.820
	Kortfristet del af langfristet gæld	522.000	500.000
	Pengeinstitutter	0	991
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	62.329	134.316
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.021.364	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.136.879	737.846
	Selskabsskat	217.898	64.836
	Anden gæld	354.511	562.963
	Kortfristet gældsforpligtigelse	3.314.981	2.000.952
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	23.232.188	22.455.772
	PASSIVER	47.322.409	50.607.136
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-377.221	-400.293
Andre omkostninger til social sikring	-11.244	-2.183
Personaleomkostninger	-388.465	-402.476
Gennemsnitligt antal ansatte	2	0
2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	771.109	0
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	1.188	0
Renteindtægter associeret virksomhed	62.560	612.448
Aktieudbytte	18.900	0
Realiseret gev./tab finansaktiver	833.705	431.962
Urealiseret kursreg. finansaktiver	228.631	180.097
Urealiseret kursreg. gæld	0	58.313
Finansielle indtægter	1.916.093	1.282.820
3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-129.191	-166.157
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-41.087	-24.000
Prioritetsomkostninger	-1.827	-1.672
Realiseret gevinst/tab gæld	-1.567	-3.736
Realiseret gev./tab finansaktiver	-193.031	-286.884
Urealiseret kursreg. gæld	0	-44.618
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-172.407	-1.025.679

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
Finansielle omkostninger	-539.110	-1.552.746

NOTER

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	26.664.786	7.700.000	4.351.933
Tilgang i året	0	140.610	807.000
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	26.664.786	7.840.610	5.158.933
Afskrivning, primo	0	-219.167	-413.653
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-233.228	-169.499
Afskrivning, ultimo	0	-452.395	-583.152
Regnskabsmæssig værdi	26.664.786	7.388.215	4.575.781

NOTER

		2016	2015
		STK.	PRIS
		KR.	KR.
5	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
1651 02	John Shipping ApS	532.472	0
1651 03	JK Investering og Handel ApS	934.829	0
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1.467.301	0
1652 01	Madsgaarde ApS	0	30.000
	Kapitalandele i associeret virksomhed	0	30.000
2150 40	Andelskapital DLG	148.468	148.468
2150 41	Indskud Midtjysk Halm	3.500	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	151.968	148.468
	Finansielle anlægsaktiver	1.619.269	178.468

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2016:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
John Shipping ApS	Favrskov	532.472	243.292	100%
J.K. Investering og Handel ApS	Favrskov	934.829	54.004	100%
Kapitalandele i associerede virksomheder				
	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Madsgaarde ApS	Favrskov	-171.915	- 231.915	50%

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
6 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-19.917.207	-20.454.820
Langfristet gældsforpligtelse	-19.917.207	-20.454.820
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-17.967.207	-18.454.820

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vejballes Holding ApS og med datterselskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen.

Ingen

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Realkreditbelåning fremgår af balancen.

Tilsikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der afgivet følgende sikkerheder

- Ejerpantebrev kr. 500.000, med pant i Viborgvej 43, 8450 Hammel.

Den bogførte værdi af de pantsatte ejendomme incl. driftsmidler udgør ca. kr. 38,2 mio

Valutaterminsforretninger.

Der er indgået valutaterminsforretninger med udløb i januar 2017 DKK/GBP. Bruttobeløbet udgør kr. 1.006.703 pr. 31. december 2016

Nettobeløbet med de aktuelle kurser udgør kr. 17.667, og denne er optaget under anden tilgodehavende.

Der er indgået en fastrenteswap på 500.000 eur til en fast rente på 7%. Forpligtigelsen løber indtil december 2017. Forpligtigelsen indgår i anden gæld