

Smollerup Planteavl ApS

Lundgårdsvej 22

7850 Stoholm Jyll

CVR-nr. 36917709

Årsrapport for 2016

2. regnskabsår

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. april 2017

Carina Teglgard Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Smollerup Planteavl ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smollerup, den 12. april 2017

Direktion

Carina Teglgård Lund
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Smollerup Planteavl ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smollerup Planteavl ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler 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.

Skive, den 12. april 2017

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28839200

Hans Friis Børsting

Registreret revisor



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Smollerup Planteavl ApS Lundgårdsvej 22 7850 Stoholm Jyll
CVR-nr.	36917709
Stiftelsesdato	4. juni 2015
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Carina Teglgård Lund, Direktør
Revisor	REVISION LIMFJORD Registreret Revisionsaktieselskab Gemsevej 15 7800 Skive CVR-nr.: 28839200
Pengeinstitut	Spar Nord Nørregade 1 7850 Stoholm Jyll

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at foretage investering og produktion, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 560.143, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 6.601.820, og en egenkapital på kr. 1.193.446.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Smollerup Planteavl ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi 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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	99%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	78%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.356.147	1.255.053
Personaleomkostninger	1	-311.514	-245.958
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-191.927	-152.771
Driftsresultat		852.706	856.324
Finansielle indtægter		52	797
Finansielle omkostninger		-136.248	-41.796
Resultat før skat		716.510	815.325
Skat af årets resultat		-156.367	-187.021
Årets resultat		560.143	628.304
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		560.143	628.304
Resultatdisponering		560.143	628.304

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		14.000	0
Immaterielle anlægsaktiver		14.000	0
Grunde og bygninger		3.661.845	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		261.227	85.560
Indretning af lejede lokaler		912.116	1.079.008
Materielle anlægsaktiver		4.835.188	1.164.568
Andre tilgodehavender		12.130	0
Finansielle anlægsaktiver		12.130	0
Anlægsaktiver		4.861.318	1.164.568
Råvarer og hjælpematerialer		661.962	602.033
Varebeholdninger	2	661.962	602.033
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		975.080	137.654
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	13.417	0
Tilgodehavender		988.497	137.654
Likvide beholdninger		90.043	446.365
Omsætningsaktiver		1.740.502	1.186.052
Aktiver		6.601.820	2.350.620



Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	50.000	5.000
Overført resultat	5	1.143.446	628.304
Egenkapital		1.193.446	633.304
Hensættelser til udskudt skat	6	194.633	38.266
Hensatte forpligtelser		194.633	38.266
Gæld til kreditinstitutter		3.463.140	0
Leasingforpligtelser		645.623	843.745
Langfristede gældsforpligtelser	7	4.108.763	843.745
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		310.736	221.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.594	1.406
Selskabsskat		0	154.110
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		658.648	453.523
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.104.978	835.305
Gældsforpligtelser		5.213.741	1.679.050
Passiver		6.601.820	2.350.620
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	202.165	141.345
Pensioner	102.970	100.422
Andre omkostninger til social sikring	3.538	2.840
Andre personaleomkostninger	2.841	1.351
	<u>311.514</u>	<u>245.958</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
-----------------------------------	----------	----------

2. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Råvarer og hjælpematerialer	<u>661.962</u>	<u>602.033</u>
Varebeholdninger i alt	<u>661.962</u>	<u>602.033</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har været udlån til ledelsen i året. Beløbet er på kr. 30.576. Beløbet er beskattet som løn, og den skyldige skat indbetales til selskabet i 2017

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	5.000	5.000
Årets tilgang	<u>45.000</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>50.000</u>	<u>5.000</u>

Det er selskabets andet driftsår, og selskabskapitalen udgør 50.000 kr. Der har været en kapitalforhøjelse i 2016, da selskabet har ændret status fra IVS til ApS

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

Saldo primo	583.303	0
Årets tilgang	<u>560.143</u>	<u>628.304</u>
Saldo ultimo	<u>1.143.446</u>	<u>628.304</u>



Noter

	2016	2015
6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat primo	194.633	38.266
Saldo ultimo	194.633	38.266

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.463.140	87.093	438.017
Leasingforpligtelser	645.623	223.643	645.623
	4.108.763	310.736	1.083.640

8. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale om leasing af New Holland Mejetærsker. Leasingaftalen løber i 78 måneder. Sidste ydelse forfalder 1/11 2020, da ydelserne erlægges årligt forud. Restleasingydelse udgør kr. 522.900.

Der er indgået leasingaftale om leasing af Fiat Kobolco rendegraver. Leasingaftalen løber i 46 måneder. Sidste ydelse forfalder 1/3 2019. Restleasingydelse udgør kr. 113.702.

Der er indgået leasingaftale om leasing af Amazone Trailersprøjte. Leasingaftalen løber i 40 måneder. Sidste ydelse forfalder 1/9 2018. Restleasingydelse udgør kr. 74.172.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Realkreditpantebrev nom. kr. 1.851.000 med pant i Lundgårdsvej 22, 7850 Stoholm, er deponeret til sikkerhed for mellemværende med Nykredit.

Realkreditpantebrev nom. kr. 1.790.000 med pant i Lundgårdsvej 22, 7850 Stoholm, er deponeret til sikkerhed for mellemværende med Nykredit.