

Smollerup Planteavl ApS

Lundgårdsvej 22
7850 Stoholm Jyll.

CVR-nr. 36 91 77 09

Årsrapporten for 2018



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/05 2019

Carina Teglgård Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Smollerup Planteavl ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smollerup, den 30. maj 2019

Direktion

Carina Teglgård Lund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab

Til ledelsen i Smollerup Planteavl ApS

Vi har opstillet det interne regnskab for Smollerup Planteavl ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Regnskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere regnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet. 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.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne regnskab, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis.

Regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis beskriver regnskabets formål og det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet. Det interne regnskab er således udelukkende tiltænkt til selskabets brug og kan være uegnet til andre formål.

Skive, den 30. maj 2019

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Hans Friis Børsting
Registreret revisor
MNE-nr. mne17237

Selskabsoplysninger

Selskabet	Smollerup Planteavl ApS Lundgårdsvej 22 7850 Stoholm Jyll. Telefon: 97 56 62 73 Telefax: 97 56 64 64 CVR-nr.: 36 91 77 09 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 4. juni 2015 Regnskabsår: 4. regnskabsår Hjemsted: Skive
Direktion	Carina Teglgaard Lund, direktør
Revisor	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Gemsevej 15 7800 Skive
Pengeinstitut	Spar Nord Nørregade 1 7850 Stoholm Jyll.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 232.186, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.480.676.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smollerup Planteavl ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-100 %
Leasingaktiver	6-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-12 år	0-14 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.158.986	867.455
Personaleomkostninger	1	-291.798	-387.914
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		867.188	479.541
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-304.980	-259.291
Andre driftsomkostninger		-75.000	0
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		487.208	220.250
Resultat før finansielle poster		487.208	220.250
Finansielle indtægter		296	2
Finansielle omkostninger		-170.081	-155.659
Resultat før skat		317.423	64.593
Skat af årets resultat		-85.237	-9.547
Årets resultat		232.186	55.046
Overført resultat		232.186	55.046
		232.186	55.046

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Betalings rettigheder		23.000	14.000
Immaterielle anlægsaktiver		23.000	14.000
Grunde og bygninger		5.731.110	3.775.843
Leasing aktiver		1.530.109	745.224
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		418.019	255.414
Materielle anlægsaktiver		7.679.238	4.776.481
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.016	26.016
Finansielle anlægsaktiver		26.016	26.016
Anlægsaktiver i alt		7.728.254	4.816.497
Beholdninger		742.661	721.278
Varebeholdninger		742.661	721.278
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.956	125.258
Selskabsskat		0	1.670
Periodeafgrænsningsposter		36.205	14.504
Tilgodehavender		49.161	141.432
Likvide beholdninger		593.283	660.475
Omsætningsaktiver i alt		1.385.105	1.523.185
Aktiver i alt		9.113.359	6.339.682

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.430.676	1.198.491
Egenkapital	2	1.480.676	1.248.491
Hensættelse til udskudt skat		173.785	168.848
Hensatte forpligtelser i alt		173.785	168.848
Gæld til realkreditinstitutter		4.802.281	3.377.714
Leasingforpligtelser		1.147.983	451.893
Langfristede gældsforpligtelser	3	5.950.264	3.829.607
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	472.358	308.976
Leverandører af varer og tjenesteydelser		730.358	629.677
Selskabsskat		45.540	0
Anden gæld		260.378	154.083
Kortfristede gældsforpligtelser		1.508.634	1.092.736
Gældsforpligtelser i alt		7.458.898	4.922.343
Passiver i alt		9.113.359	6.339.682
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	183.199	257.837
Pensioner	84.306	105.348
Andre omkostninger til social sikring	18.282	18.411
Andre personalemkostninger	6.011	6.318
	<u>291.798</u>	<u>387.914</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

2 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	1.198.490	1.248.490
Årets resultat	0	232.186	232.186
Egenkapital 31. december 2018	50.000	1.430.676	1.480.676

Det er selskabets 4. driftsår, og selskabskapitalen udgør 50.000 kr. Der har været en kapitalforhøjelse i 2016, da selskabet har ændret status fra IVS til ApS.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2018 kr.	2017 kr.	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital 1. januar 2018	50.000	50.000	5.000	5.000
Tilgang i året	0	0	45.000	0
Selskabskapital	50.000	50.000	50.000	5.000

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018 kr.	Gæld 31. december 2018 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	3.465.062	4.950.203	147.922	4.309.391
Leasingforpligtelser	673.521	1.472.419	324.436	369.591
	4.138.583	6.422.622	472.358	4.678.982

4 Eventualposter mv.

Der er indgået Leasingaftale om New Holland Mejetærsker. Leasingaftale løber i 78 Måneder. Sidste ydelse forfalder 1/11 2020, da ydelserne erlægges årligt forud. Restleasingydelse udgør kr. 430.630.

Der er indgået leasingaftale om leasing af Fiat Kobolco rendegraver. Leasingaftalen løber i 46 måneder. Sidste ydelse forfalder 1/3 2019. Restleasingydelse udgør kr. 39.482.

Der er indgået Leasingaftale om leasing af Fendt 724 traktor. Leasingaftalen løber i 84 måneder. Sidste ydelse forfalder 1/9 2025. Restleasingydelse udgør kr. 1.112.320.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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.

Realkreditpantebrev nom. kr. 1.664.000 med pant i Lundgårdsvej 22. 7850 Stoholm, er deponeret til sikkerhed for mellemværende med Nykredit.