

Mads Thuesen ApS

Årsrapport

CVR: 36943939

1. januar 2015 - 31. december 2015

Mads Thuesen ApS
Kystvejen 24
6100 Haderslev

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 13. maj 2016

Dirigent: Mads Thuesen



Regnskab & Skat
Billundvej 3 • 6500 Vojens
Tlf. 7320 2600 • Fax 7320 2605
www.slf.dk • slf@slf.dk

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Mads Thuesen 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 13.05.2016

Direktion

Mads Thuesen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Mads Thuesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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 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.

Vojens, den 13.05.2016

Sønderjysk Landboforening

CVR nr. 47437113

Bendix Hansen

Registreret revisor

Selskabet

Mads Thuesen ApS
Kystvejen 24
6100 Haderslev

Telefon: 74566755
CVR-nr.: 36943939
Stiftet: 01-01.2015
6100 Haderslev

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 1. regnskabsår

Direktion

Mads Thuesen

Revisor

Sønderjysk Landboforening
Billundvej 3
6500 Vojens

Pengeinstitut

Danske Bank
Gravene 2
6100 Haderslev

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabet formål er drift og bortforpagtning af landbrugsvirksomhed samt investering i værdipapirer og kapitalandele

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor kvoter og betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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**

Rettigheder, der alene udgøres af betalingsrettigheder, indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af en skønnet markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Opskrivning af rettighederne til dagsværdi foretages med henvisning til årsregnskabslovens bestemmelser om det retvisende billede, herunder branchekutyme. Rettigheder afskrives ikke.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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	8 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

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 dagsværdi, indregnes i resultatopgørelsen sammen med værdireguleringen af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Gældsforpligtelser

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 svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventuet 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	278.529	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-165.147	0
	Driftsresultat	113.382	0
70	Finansielle indtægter	1.827.638	0
80	Finansielle omkostninger	-1.432.839	0
	Årets resultat før skat	508.181	0
	Skat af årets resultat	-221.836	0
	Årets resultat	286.345	0
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	286.345	
	Disponering i alt	286.345	0

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
200	Rettigheder, udvikling mv. Immaterielle anlægsaktiver	70.000 70.000	70.000 70.000
220	Grunde og bygninger	19.735.749	19.530.000
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar Materielle anlægsaktiver	471.500 20.207.249	935.000 20.465.000
	Værdipapirer Finansielle anlægsaktiver	4.258.820 4.258.820	169.134 169.134
	Anlægsaktiver	24.536.069	20.704.134
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	52.381	90.092
	Andre tilgodehavender Tilgodehavende	1.099.230 1.151.611	1.970.121 2.060.213
	Værdipapirer	17.216.809	20.781.805
	Likvide beholdninger	258.207	738.879
	Omsætningsaktiver	18.626.627	23.580.897
	Aktiver	43.162.696	44.285.031

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
	Overkurs ved emission	21.616.710	21.616.710
	Reserve for opskrivning	359.261	0
	Overført resultat	-1.598.720	-2.371.352
450	Egenkapital	22.377.251	21.245.358
	Hensættelser til udskudt skat	3.191.000	3.679.021
	Hensatte forpligtelser	3.191.000	3.679.021
	Realkreditinstitutter	9.632.547	10.219.204
	Pengeinstitutter	3.465.184	4.201.245
530	Langfristet gældsforpligtigelse	13.097.731	14.420.449
	Kortfristet del af langfristet gæld	281.543	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	41.896	19.584
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.924.992	2.531.706
	Selskabsskat	363.217	0
	Anden gæld	1.885.066	2.388.913
	Kortfristet gældsforpligtigelse	4.496.714	4.940.203
	Gældsforpligtigelser	17.594.445	19.360.652
	Passiver	43.162.696	44.285.031
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

2015
kr.**70 Finansielle indtægter**

Renteindtægter	396.048
Realiseret gev./tab finansaktiver	252.485
Urealiseret kursreg. finansaktiver	1.179.105
Finansielle indtægter	1.827.638

80 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	-271.336
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-84.171
Prioritetsomkostninger	-33.883
Realiseret gevinst/tab gæld	-22.525
Realiseret gev./tab finansaktiver	-763.778
Urealiseret kursreg. gæld	-34.804
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-222.342
Finansielle omkostninger	-1.432.839

200 Immaterielle anlægsaktiver

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	70.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	70.000
Regnskabsmæssig værdi	70.000

220 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	19.530.000	935.000	20.465.000
Tilgang i året	307.396	0	307.396
Afgang i året	0	-400.000	-400.000
Kostpris, ultimo	19.837.396	535.000	20.372.396
Afskrivning, primo	0	0	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-101.647	-63.500	-165.147
Afskrivning, ultimo	-101.647	-63.500	-165.147
Regnskabsmæssig værdi	19.735.749	471.500	20.207.249

	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger	19.735.749	19.530.000
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	471.500	935.000
Materielle anlægsaktiver i alt	20.207.249	20.465.000

450 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdi metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	2.000.000	21.616.710	0	0	0	-2.371.352	0	21.245.358
Opskrivninger i året			359.261	0				359.261
Dagsværdireg. ført via egenkapital						486.287		486.287
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	286.345	0	286.345
Ultimo	2.000.000	21.616.710	359.261	0	0	-1.598.720	0	22.377.251

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på kr. 1.000

	2015 kr.	2014 kr.
530 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-9.632.547	-10.219.204
Pengeinstitutter	-3.465.184	-4.201.245
Langfristet gældsforpligtelse	-13.097.731	-14.420.449
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-9.296.866	-14.420.449

680 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 9.756 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 19.735 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 472 tkr., skønnes 472 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 6.200 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 6.200 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Virksomheden værdipapir depot tkr. 22.593 er pantsat til sikkerhed for bankgæld.

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.