



Mads Thuesen ApS

Årsrapport 2017

CVR: 36943939

01.01.2017 – 31.12.2017

KYSTVEJEN 24, 6100 HADERSLEV

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 28. maj 2018

Dirigent: Mads Thuesen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 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.

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.

Haderslev, den 28.05.2018

DIREKTION

Mads Thuesen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Mads Thuesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 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.

Vojens, den 28.05.2018

Sønderjysk Landboforening

CVR nr. 47437113

Bendix Hansen

Registreret revisor

MNE nr. mne3153

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Mads Thuesen ApS
Kystvejen 24
6100 Haderslev

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

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017
Det er det 3. regnskabsår

DIREKTION

Mads Thuesen

REVISOR

Sønderjysk Landboforening
Billundvej 3
6500 Vojens

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Standbygade 2
6700 Esbjerg

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er drift og bortforpagtning af landbrugsvirksomhed samt investering i værdipapir og kapitalandele.

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. 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, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og 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 indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Rettigheder og kvoter afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Rettigheder og kvoter afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Jord måles efterfølgende til dagsværdi.

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
Erhvervsbygninger	20-40 år	0 - 20 %
Beboelsesbygninger	20-40 år	30 - 90 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre kapitalandele måles til dagsværdi. (Børskurs på balancedagen) Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Værdipapirer måles til kostpris.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

som sikringsinstrument indregnes direkte i resultatopgørelsen.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi 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 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 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., 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 finansiel 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.

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	243.471	316.337
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-187.943	-171.277
	DRIFTSRESULTAT	55.528	145.060
1	Finansielle indtægter	1.127.197	1.545.331
2	Finansielle omkostninger	-1.317.899	-1.297.293
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-135.174	393.098
	Skat af årets resultat	-121.988	-200.858
	ÅRETS RESULTAT	-257.162	192.240
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-257.162	192.240
	Disponering i alt	-257.162	192.240

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Rettigheder, udvikling mv.	56.000	0
	Immaterielle anlægsaktiver	56.000	0
4	Jord	17.430.000	17.430.000
4	Bygninger og installationer	2.102.455	2.204.102
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	382.350	438.650
	Materielle anlægsaktiver	19.914.805	20.072.752
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.307.653	5.341.480
	Finansielle anlægsaktiver	5.307.653	5.341.480
	ANLÆGSAKTIVER	25.278.458	25.414.232
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.878	31.248
	Andre tilgodehavender	99.354	58.235
	Tilgodehavender	130.232	89.483
	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.499.460	16.761.354
	Værdipapirer og kapitalandele	15.499.460	16.761.354
	Likvide beholdninger	348.883	28.498
	OMSÆTNINGSAKTIVER	15.978.575	16.879.335
	AKTIVER	41.257.033	42.293.567

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
	Overkurs ved emission	21.616.710	21.616.710
	Reserve for opskrivning	163.261	112.261
	Overført resultat	-451.328	-835.067
5	Egenkapital	23.328.643	22.893.904
	Hensættelser til udskudt skat	3.292.000	3.363.000
	Hensatte forpligtelser	3.292.000	3.363.000
	Realkreditinstitutter	8.219.611	8.719.271
	Pengeinstitutter	3.457.012	3.452.136
	Anden langfristet gæld	672.751	1.313.652
6	Langfristede gældsforpligtelser	12.349.374	13.485.059
	Kortfristet del af langfristet gæld	497.898	495.279
	Pengeinstitutter	0	228.443
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.102	15.974
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.656.125	1.518.425
	Selskabsskat	43.290	285.237
	Anden gæld	55.601	8.245
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.287.016	2.551.603
	GÆLDSFORPLIGTELSE	14.636.390	16.036.662
	PASSIVER	41.257.033	42.293.567
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2017

kr.

1 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	1.127.197
Finansielle indtægter	1.127.197

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-60.700
Andre finansielle omkostninger	-1.257.199
Finansielle omkostninger	-1.317.899

NOTER

3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	70.000
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	70.000
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-14.000
Afskrivning, ultimo	-14.000
Regnskabsmæssig værdi	56.000

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	17.430.000	2.407.396	571.780
Tilgang i året	0	0	15.996
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	17.430.000	2.407.396	587.776
Afskrivning, primo	0	-203.294	-133.130
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-101.647	-72.296
Afskrivning, ultimo	0	-304.941	-205.426
Regnskabsmæssig værdi	17.430.000	2.102.455	382.350

NOTER

5	EGENKAPITAL					
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Primo		2.000.000	21.616.710	112.261	-835.067	22.893.904
Opskrivninger i året				51.000	0	51.000
Dagsværdireg. ført via egenkapital					640.901	640.901
Forslag til resultatdisponering					-257.162	-257.162
Ultimo		2.000.000	21.616.710	163.261	-451.328	23.328.643

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på kr. 1.000

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-8.219.611	-8.719.271
Pengeinstitutter	-3.457.012	-3.452.136
Anden langfristet gæld	-672.751	-1.313.652
Langfristede gældsforpligtelser	-12.349.374	-13.485.059
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-6.881.311	-7.527.671

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Afledte finansielle instrumenter

Virksomheden har indgået følgende aftaler: Renteswap aftale EUR 1.875.000 variable renter Eur 3 mod fast 4,465% med udløbsdato 31.12.2018.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.718 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 19.532 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 382 tkr., skønnes 382 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 og konti depot tkr. 15.499 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.

