



Mads Thuesen ApS

Årsrapport 2018

CVR: 36943939

01.01.2018 – 31.12.2018

KYSTVEJEN 24, 6100 HADERSLEV

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 21. maj 2019

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 2018 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 21.05.2019

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 2018 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 21.05.2019

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: 01.01.2018 - 31.12.2018
Det er det 4. regnskabsår

DIREKTION

Mads Thuesen

REVISOR

Sønderjysk Landboforening
Billundvej 3
6500 Vojens

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Strandbygade 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 er påvirket af nedskrivninger af kapitalandele i associeret selskaber. Resultatet anses for utilfredsstillende.

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 2018 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 13.500 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 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.

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 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.

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	355.671	243.471
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-199.681	-187.943
	DRIFTSRESULTAT	155.990	55.528
1	Finansielle indtægter	616.678	1.127.197
2	Finansielle omkostninger	-6.466.690	-1.317.899
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-5.694.022	-135.174
	Skat af årets resultat	8.000	-121.988
	ÅRETS RESULTAT	-5.686.022	-257.162
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-5.686.022	-257.162
	Disponering i alt	-5.686.022	-257.162

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Rettigheder, udvikling mv.	42.000	56.000
	Immaterielle anlægsaktiver	42.000	56.000
4	Jord	17.430.000	17.430.000
4	Bygninger og installationer	3.160.171	2.102.455
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	323.254	382.350
	Materielle anlægsaktiver	20.913.425	19.914.805
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.567.660	5.307.653
	Finansielle anlægsaktiver	1.567.660	5.307.653
	ANLÆGSAKTIVER	22.523.085	25.278.458
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.000	30.877
	Andre tilgodehavender	1.235.865	99.354
	Tilgodehavender selskabsskat	156.156	0
	Tilgodehavender	1.447.021	130.231
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.159.746	15.499.460
	Værdipapirer og kapitalandele	11.159.746	15.499.460
	Likvide beholdninger	79.845	348.883
	OMSÆTNINGSAKTIVER	12.686.612	15.978.574
	AKTIVER	35.209.697	41.257.032

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
	Overkurs ved emission	21.616.710	21.616.710
	Reserve for opskrivning	241.261	163.261
	Overført resultat	-6.001.496	-451.328
5	Egenkapital	17.856.475	23.328.643
	Hensættelser til udskudt skat	3.206.000	3.292.000
	Hensatte forpligtelser	3.206.000	3.292.000
	Realkreditinstitutter	11.352.319	8.219.611
	Pengeinstitutter	4.261	3.457.012
	Anden langfristet gæld	536.897	672.751
6	Langfristede gældsforpligtelser	11.893.477	12.349.374
	Kortfristet del af langfristet gæld	413.728	497.898
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.337	34.102
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.772.200	1.656.125
	Selskabsskat	0	43.290
	Anden gæld	44.480	55.600
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.253.745	2.287.015
	GÆLDSFORPLIGTELSE	14.147.222	14.636.389
	PASSIVER	35.209.697	41.257.032
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2018

kr.

1 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	616.678
Finansielle indtægter	616.678

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-67.407
Andre finansielle omkostninger	-6.399.283
Finansielle omkostninger	-6.466.690

NOTER

3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	70.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	70.000
Afskrivning, primo	-14.000
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-14.000
Afskrivning, ultimo	-28.000
Regnskabsmæssig værdi	42.000

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	17.430.000	2.407.396	587.776
Tilgang i året	0	1.167.801	16.500
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	17.430.000	3.575.197	604.276
Afskrivning, primo	0	-304.941	-205.426
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-110.085	-75.596
Afskrivning, ultimo	0	-415.026	-281.022
Regnskabsmæssig værdi	17.430.000	3.160.171	323.254

NOTER

5	EGENKAPITAL					
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Primo		2.000.000	21.616.710	163.261	-451.328	23.328.643
Opskrivninger i året				78.000	0	78.000
Dagsværdireg. ført via egenkapital					135.854	135.854
Forslag til resultatdisponering					-5.686.022	-5.686.022
Ultimo		2.000.000	21.616.710	241.261	-6.001.496	17.856.475

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på kr. 1.000

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-11.352.319	-8.219.611
Pengeinstitutter	-4.261	-3.457.012
Anden langfristet gæld	-536.897	-672.751
Langfristede gældsforpligtelser	-11.893.477	-12.349.374
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-10.266.014	-6.881.311

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Afledte finansielle instrumenter

Virksomheden har indgået følgende aftaler: Renteswap aftale kr. 11.800.000 variable renter 3 mod obl.rente 1,605% med udløbsdato 30.12.2048.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 11.880 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 20.526 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 323 tkr., skønnes 323 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 6.850 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 6.850 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Virksomhedens værdipapirer og depotkonti 12.145 tkr. 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.

