



Jelling Mark Aps

Årsrapport 2016

CVR: 36950412

01.01.2016 – 31.12.2016

TOFTHØJVEJ 6, 7300 JELLING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 29/5 2017

Dirigent: Per Rasmussen



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Jelling Mark 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.

Jelling, den 29/5 2017

DIREKTION

Per Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jelling Mark Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 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.

Horsens, den 29/5 2017

LMO

CVR nr. 30869052

Finn Due Rasmussen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Jelling Mark Aps
Tofthøjvej 6
7300 Jelling

Telefon: 75872157
CVR-nr.: 36950412
Stiftet: 29.06.2015
Hjemsted: 7300 Jelling

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Per Rasmussen

REVISOR

LMO
Erhvervsbyvej 13
8700 Horsens

PENGEINSTITUT

Den Jyske Sparekasse
Hovedgaden 8
7260 Sdr. Omme

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er landbrugsvirksomhed med planteavl og udleje af driftsbygninger.

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 ikke 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 2016 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

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, fremstillede varer og handelsvarer.

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 – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab 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.

Selskabet er sambeskattede med det danske koncernforbundne moderselskab Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet miljøgodkendelse måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Miljøgodkendelse afskrives linært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem 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
Beboelse	50 år	50 %
Bygninger	10-20 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til indreværdi.

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

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrument indregnes direkte i resultatopgørelsen.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nettorealisation sværdi.

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.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet med udgangspunkt i reglerne vedr. beregning af ejendomsavance for landbrugsejendomme.

GÆLDSFORPLIGTELSE

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	495.137	847.555
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-595.962	-631.674
	DRIFTSRESULTAT	-100.825	215.881
1	Finansielle indtægter	225.285	187.600
2	Finansielle omkostninger	-635.037	-1.103.531
	Nedskrivning kapitalandele assoc. virks.	-1	0
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-510.578	-700.050
	Skat af årets resultat	434.110	-8.000
	ÅRETS RESULTAT	-76.468	-708.050
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-76.468	-708.050
	Disponering i alt	-76.468	-708.050

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Rettigheder, udvikling mv.	32.000	36.000
	Immaterielle anlægsaktiver	32.000	36.000
3	Jord	11.999.685	11.999.685
3	Bygninger og installationer	5.987.943	6.309.459
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3.080.896	3.351.342
	Materielle anlægsaktiver	21.068.524	21.660.486
	Kapitalandele i associeret virksomhed	0	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	38.029	500
	Finansielle anlægsaktiver	38.029	500
	ANLÆGSAKTIVER	21.138.553	21.696.986
	Råvarer og hjælpematerialer	124.472	7.290
	Varer under fremstilling	85.784	48.365
	Fremstillede varer	220.869	0
	Varebeholdninger	431.125	55.655
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	23.721	258.075
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	12.734	0
	Tilgodehavende i associeret virksomhed	77.138	1.264.508
	Periodeafgrænsningsposter	72.513	5.712
	Tilgodehavende	186.106	1.528.295
	Likvide beholdninger	1.626	134.566
	OMSÆTNINGSAKTIVER	618.857	1.718.516
	AKTIVER	21.757.410	23.415.502

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overkurs ved emission	1.553.435	1.553.435
	Overført resultat	-784.519	-708.050
	Egenkapital	868.916	945.385
	Hensættelser til udskudt skat	696.000	1.130.110
	Hensatte forpligtelser	696.000	1.130.110
	Realkreditinstitutter	9.954.121	10.105.725
	Pengeinstitutter	4.520.425	4.657.001
	Anden langfristet gæld	2.073.705	2.438.444
4	Langfristede gældsforpligtelser	16.548.251	17.201.170
	Kortfristet del af langfristet gæld	291.910	298.216
	Pengeinstitutter	738.182	690.536
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	109.846	205.038
	Anden gæld	2.504.305	2.945.047
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.644.243	4.138.837
	GÆLDSFORPLIGTELSE	20.192.494	21.340.007
	PASSIVER	21.757.410	23.415.502
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	0	7
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	209	7.797
Realiseret gev./tab finansaktiver	0	3.209
Urealiseret kursreg. finansaktiver	195.847	162.858
Urealiseret kursreg. gæld	29.229	13.729
Finansielle indtægter	225.285	187.600

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-361.421	-387.817
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	0	-106.406
Prioritetsomkostninger	-23.468	-83.294
Realiseret gevinst/tab gæld	0	-206.021
Realiseret gev./tab finansaktiver	-250.148	-235.554
Urealiseret kursreg. gæld	0	-84.439
Finansielle omkostninger	-635.037	-1.103.531

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	11.999.685	6.630.975	3.657.500
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	11.999.685	6.630.975	3.657.500
Afskrivning, primo	0	-321.516	-306.158
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-321.516	-270.446
Afskrivning, ultimo	0	-643.032	-576.604
Regnskabsmæssig værdi	11.999.685	5.987.943	3.080.896

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-9.954.121	-10.105.725
Pengeinstitutter	-4.520.425	-4.657.001
Anden langfristet gæld	-2.073.705	-2.438.444
Langfristede gældsforpligtelser	-16.548.251	-17.201.170
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-13.993.862	-15.078.182

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Per Faber Rasmussen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og renter inden for sambeskatningskredsen.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Gæld til realkreditinstitutter fremgår af balancen.

Den bogførte værdi af de pantsatte ejendomme incl. immaterielle anlægsaktiver, driftsmidler og beholdninger udgør kr. 21.531.649

Den Jyske Sparekasse har ejepantebrev på kr. 8.125.000.

