

Askholm Agro A/S

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 36962747

12.07.2015 – 30.06.2016

RØSTOFTE SKOVVEJ 7, 4735 MERN

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 09-11 2016

Dirigent: Flemming Boje Pedersen



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Hoved- og nøgletalsoversigt.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 12. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Askholm Agro A/S

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.

Mern, den 9/11 2016

DIREKTION

Flemming Boje Pedersen

BESTYRELSE

Emil Thorsen

Jan Reinders

Flemming Boje Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2016/2017 ikke skal revideres. Ovennævnte anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

Askholm Agro A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 12. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

KONKLUSION

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus N, den 9/11 2016

Østdansk Revision, Godkendt

Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Askholm Agro A/S
Røstofte Skovvej 7
4735 Mern

Telefon: 22320676
CVR-nr.: 36962747
Stiftet: 12-07-15
Hjemsted: 4735 Mern

Regnskabsår: 12.07.2015 - 30.06.2016

BESTYRELSE

Emil Thorsen
Jan Reinders
Flemming Boje Pedersen

DIREKTION

Flemming Boje Pedersen

REVISOR

Østdansk Revision, Godkendt
Revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Århus N

PENGEINSTITUT

Jyske Bank
Toldbogade 25
4800 Nykøbing F

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2015/16
Nettoomsætning	6.926
Driftsresultat	-378
Finansiering	-197
Årets resultat før skat	-575
Skat af årets resultat	138
Årets resultat	-437
Aktiver i alt	33.113
Investeringer i alt	-28.843
Heraf materielle anlægsaktiver	-28.596
Egenkapital ultimo	11.295
Nøgletal for virksomheden	
Bruttoavance	27,9%
Overskudsgrad	-5,5%
Afkastningsgrad	-1,1%
Egenkapitalens forrentning før skat	-9,7%
Egenkapitalens forrentning	-7,4%
Soliditetsgrad	34,1%
Antal medarbejdere	4
Nettoomsætning pr. medarbejder	1.732

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRETNING FØR SKAT = (Ordinært resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRETNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og 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.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste 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.

ÆNDRING I VARELAGER

Ændring i varelager omfatter dagsværdireguleringer for biologiske aktiver samt værdiændringer for øvrigt varelager.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, leje af jord, administration mv. Omkostningen til forpagtning af landbrugsjord indregnes i resultatopgørelsen for samme år som høsten fra arealet indregnes uanset betalingstidspunkt.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

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, 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien måles til kostpris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Rettigheder og kvoter afskrives lineært 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 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 indmåles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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
Stuehus	40 år	40 %
Bygninger	40 år	10 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	5 %

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.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden 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 dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle 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. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventalforpligtelser mv.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Varebeholdning

Værdipapirer måles til dagsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på markedspriser på balancedagen.

Grovfoder, der indregnes under fremstillede varer, indregnes til kostpris med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, da der ikke kan opgøres en pålidelig dagsværdi. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, nedskrives til denne lavere værdi.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

TILGODEHAVENDER

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

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 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 leverandør gæld, 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.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.932.646	0
1	Personaleomkostninger	-1.261.132	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-962.657	0
	Andre driftsomkostninger	-87.000	0
	DRIFTSRESULTAT	-378.143	0
	Finansielle indtægter	132.740	0
	Finansielle omkostninger	-329.742	0
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-575.145	0
	Skat af årets resultat	138.402	0
	ÅRETS RESULTAT	-436.743	0
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-436.743	
	Disponering i alt	-436.743	0

BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Rettigheder, udvikling mv.	194.642	0
Immaterielle anlægsaktiver	194.642	0
Jord	18.000.000	0
Bygninger og installationer	5.800.593	0
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5.251.881	0
Materielle anlægsaktiver	29.052.474	0
Værdipapirer	37.787	0
Finansielle anlægsaktiver	37.787	0
ANLÆGSAKTIVER	29.284.903	0
Råvarer og hjælpematerialer	44.052	0
Varer under fremstilling	800.213	0
Fremstillede varer	206.000	0
Handelsbesætning	1.586.160	0
Varebeholdninger	2.636.425	0
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	195.898	0
Andre tilgodehavender	143.404	0
Periodeafgrænsningsposter	655.450	0
Tilgodehavende	994.752	0
Likvide beholdninger	197.041	500.000
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.828.218	500.000
AKTIVER	33.113.121	500.000

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivning	1.232.193	0
	Øvrige reserver	10.000.000	0
	Overført resultat	-436.743	0
2	Egenkapital	11.295.450	500.000
	Hensættelser til udskudt skat	120.769	0
	Hensatte forpligtelser	120.769	0
	Realkreditinstitutter	17.513.208	0
	Anden langfristet gæld	647.486	0
	Leasingforpligtelser	155.510	0
3	Langfristet gældsforpligtigelse	18.316.204	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	570.870	0
	Pengeinstitutter	1.185.451	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.195.360	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	329.782	0
	Anden gæld	59.234	0
	Periodeafgrænsningsposter	40.000	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	3.380.697	0
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	21.696.901	0
	PASSIVER	33.113.121	500.000
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2015/16

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Løn og gager	-1.180.377
Pensioner	-27.309
Andre omkostninger	-53.446
Personaleomkostninger	-1.261.132
Gennemsnitligt antal ansatte	4

NOTER

2	EGENKAPITAL					
	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt	
Primo	500.000	0	0	0	500.000	
Indbetalt selskabskapital i året	0				0	
Opskrivninger i året		1.232.193	0		1.232.193	
Forslag til resultatdisponering			0	-436.743	-436.743	
Kapitaltilskud	0	0	10.000.000	0	10.000.000	
Ultimo	500.000	1.232.193	10.000.000	-436.743	11.295.450	

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er ikke opdelt i aktieklasser.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				500	500
Reserve for opskrivning					1.232
Øvrige reserver					10.000
Overført resultat					-437
Egenkapital i alt				500	11.295

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
3 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-17.513.208	0
Anden langfristet gæld	-647.486	0
Leasingforpligtelser	-155.510	0
Langfristet gældsforpligtelse	-18.316.204	0
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-16.956.704	0

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået forpagtningskontrakter på landbrugsjord med årlige forpligtelser på tkr. 1.200. Aftalerne er indgået på markedsmæssige vilkår med løbetider på mellem 1 og 10 år.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 17.922 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 24.640 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 5.252 tkr., skønnes 5.252 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 7.500 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebreve på i alt 7.500 tkr. er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Virksomheden har oprettet betalingsgaranti for forpagtningsafgift på i alt 752 tkr.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 254 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 30. juni 2016 opgjort til 173 tkr.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.083 tkr.; jf. anlægsnoten, er finansieret ved købekontrakt med restgæld pr. 30. juni 2016 udgør 829 tkr.

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.

