

Madsen Juletræer ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 37320927

18.12.2015 – 31.12.2016

BEMSIGVEJ 25, 7200 GRINDSTED

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 2. juni 2017

Jette D. Madsen



Jysk Landbrugsrådgivning og
Heden & Fjorden er fusioneret
– nu hedder vi SAGRO

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Hoved- og nøgletaloversigt.....	9
ÅRSREGNSKAB	10
Anvendt regnskabspraksis.....	10
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14
Noter.....	16

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 18. december 2015 - 31. december 2016 for:

Madsen Juletræer 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.

Stenderup, den 02-06-2017

DIREKTION

Torben Madsen

BESTYRELSE

Susanne Madsen

Peter Rud Madsen

Torben Madsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Madsen Juletræer ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Billund, den 2. juni 2017

SAGRO

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

CVR nr. 27428843

Henriette Nielsen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Madsen Juletræer ApS
Bemsigvej 25
7200 Grindsted

Telefon: 51261960
E-mail: kontor@madsenmink.dk
CVR-nr.: 37320927
Stiftet: 18.12.2015
Hjemsted: 7200 Grindsted

Regnskabsår: 18.12.2015 - 31.12.2016

BESTYRELSE

Susanne Madsen
Peter Rud Madsen
Torben Madsen

DIREKTION

Torben Madsen

REVISOR

SAGRO
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø
Telefon 8080 2040

PENGEINSTITUT

Jyske Bank
Seminarievej 4
6760 Ribe

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er at drive produktion af juletræer på forpagtede areal samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed

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 udgør før t.kr. 238.

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.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2015/16
Driftsresultat	314
Finansiering	-75
Årets resultat før skat	239
Skat af årets resultat	-53
Årets resultat	186
Aktiver	4.243
Investeringer	-1.468
Heraf materielle anlægsaktiver	-1.468
Egenkapital ultimo	236
Nøgletal	
Afkastningsgrad	7,4%
Egenkapitalens forrentning før skat	167,1%
Egenkapitalens forrentning	130,1%
Soliditetsgrad	5,6%

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

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

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Årets resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

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

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital virksomhed ultimo / Aktiver virksomhed ultimo) x 100

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

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, besætning, 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 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	8 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

Flerårige afgrøder anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

VAREBEHOLDNINGER

Vare under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris, med tillæg af forholdsmæssig værditilvækst indtil høsttidspunktet.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	360.023	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-45.798	0
	DRIFTSRESULTAT	314.225	0
1	Finansielle indtægter	5.686	0
2	Finansielle omkostninger	-81.044	0
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	238.867	0
	Skat af årets resultat	-53.007	0
	ÅRETS RESULTAT	185.860	0
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	185.860	0
	Disponering i alt	185.860	0

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Bygninger og installationer	162.623	0
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	157.964	0
3	Flerårige afgrøder	1.101.668	0
	Materielle anlægsaktiver	1.422.255	0
	ANLÆGSAKTIVER	1.422.255	0
	Varer under fremstilling	2.364.000	0
	Varebeholdninger	2.364.000	0
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1	50.000
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	384.765	0
	Periodeafgrænsningsposter	21.910	0
	Tilgodehavende	406.676	50.000
	Likvide beholdninger	49.991	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.820.667	50.000
	AKTIVER	4.242.922	50.000

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	185.860	0
4	Egenkapital	235.860	50.000
	Hensættelser til udskudt skat	53.007	0
	Hensatte forpligtelser	53.007	0
	Pengeinstitutter	3.468.587	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	70.992	0
	Gæld til tilknyttet virksomhed	355.492	0
	Anden gæld	58.984	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.954.055	0
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.954.055	0
	PASSIVER	4.242.922	50.000
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	5.686	0
Finansielle indtægter	5.686	0
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-74.052	0
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-5.492	0
Prioritetsomkostninger	-1.500	0
Finansielle omkostninger	-81.044	0

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0	0
Tilgang i året	185.855	180.530
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	185.855	180.530
Afskrivning, primo	0	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-23.232	-22.566
Afskrivning, ultimo	-23.232	-22.566
Regnskabsmæssig værdi	162.623	157.964

		2015/16	2014/15
Juletræer, pyntegrønt	Stk. 284.650	Pris kr. 1.101.668	kr. 0
Flerårige afgrøder		1.101.668	0

NOTER

4 EGENKAPITAL	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	50.000	0	50.000
Forslag til resultatdisponering		185.860	185.860
Ultimo	50.000	185.860	235.860

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Selskabskapitalen er opdelt på kapitalandele i pålydende nom 1. kr.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				50	50
Overført resultat					186
Egenkapital i alt				50	236

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i T.M. 2016 Holding ApS - koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter inden for sambeskatningskredsen.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til banken har de taget transport i EU støtte for udbetalingsåret 2016, kr. 27.009

PENGEBINDING

		2015/16	2014/15	
Spec.		KR.	TKR.	
Årets resultat før skat		238.867	0	
Af- og nedskrivning mv.		45.798	0	
Tilbageførsel i alt		45.798	0	
	Reduktion	Forøgelse		
Beholdninger		-2.364.000	-2.364.000	0
Flerårige afgrøder		-1.101.668	-1.101.668	0
LIKVIDITET FØR ANLÆGSINVESTERINGER		-3.181.003	0	
	Salg	Køb/forbedr.		
Driftsbygninger		-185.855	-185.855	0
Inventar markbrug		-180.530	-180.530	0
Investeringer i alt		-366.385	0	
LIKVIDIT.BEHOV.(OVERSKUD SIDSTE ÅR)		-3.547.388	0	
Ændring finansielle aktiver og gæld	Anvendelse	Fremskaff.		
Tilgodehavende		28.090	28.090	0
Mellemregning selskabsdeltagere	-384.765		-384.765	0
Likvider, indlån og pos KK	-49.991		-49.991	0
Mellemregning selskabsdeltagere		355.492	355.492	0
Anden gæld		129.975	129.975	0
Kassekredit		3.468.587	3.468.587	0
Likviditetsfremskaffelse		3.547.388	0	