

Kastanjegården ApS

Årsrapport 2016

CVR: 37364096

01.01.2016 – 31.12.2016

NØRRE FARUP VEJ 16, 6760 RIBE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 1. juni 2017

Dirigent: Niels Tobiasen



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

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Hoved- og nøgletaloversigt.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14
Noter.....	16

LEDELSESPÅTEGNING

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

Kastanjegården 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.

Ribe, den 1. juni 2017

DIREKTION

Niels Tobiasen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kastanjegården 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.

Esbjerg, den 1. juni 2017

SAGRO

CVR nr. 27428843

Jan Qvist

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Kastanjegården ApS
Nørre Farup Vej 16
6760 Ribe

Telefon: 24241649
E-mail: niels.tobiasen@post.tele.dk
CVR-nr.: 37364096
Stiftet: 01-01-16
Hjemsted: 6760 Ribe

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016
Det er det 1. regnskabsår

DIREKTION

Niels Tobiasen

REVISOR

SAGRO
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø
Telefon 8080 2040

PENGEINSTITUT

Danske Bank

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er landbrugsvirksomhed med mælkeproduktion.

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

Der foretaget kapitalforhøjelse i året. H.T. Holding Videbæk ApS har indskud kapital, og ejer dermed 50 % af selskabet.

Selskabet har mistet sin selskabskapital og er dermed omfattet af regler om kapitaltab. Selskabets egenkapital forventes reetableret ved egen indtjening i kommende år.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, men forventet.

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.	2016
Driftsresultat	-602
Finansiering	-389
Årets resultat før skat	-991
Skat af årets resultat	45
Årets resultat	-946
Aktiver	29.149
Investeringer	-27.066
Heraf materielle anlægsaktiver	-25.756
Egenkapital ultimo	-358

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

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.

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.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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
Bygninger	10-50 år
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

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

TILGODEHAVENDER

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

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.

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 nominal 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	702.602	0
1	Personaleomkostninger	-707.172	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-541.739	0
	Andre driftsomkostninger	-55.323	0
	DRIFTSRESULTAT	-601.632	0
2	Finansielle indtægter	81.000	0
3	Finansielle omkostninger	-469.980	0
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-990.612	0
	Skat af årets resultat	44.826	0
	ÅRETS RESULTAT	-945.786	0
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-945.786	0
	Disponering i alt	-945.786	0

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Rettigheder, udvikling mv.	140.000	0
	Immaterielle anlægsaktiver	140.000	0
5	Jord	17.000.000	0
5	Bygninger og installationer	4.396.783	0
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.108.163	0
5	Stambesætning	1.705.000	0
	Materielle anlægsaktiver	25.209.946	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.138.069	0
	Finansielle anlægsaktiver	1.138.069	0
	ANLÆGSAKTIVER	26.488.015	0
	Råvarer og hjælpematerialer	90.045	0
	Fremstillede varer	1.279.070	0
	Handelsbesætning	19.800	0
	Varebeholdninger	1.388.915	0
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	412.981	0
	Andre tilgodehavender	169.073	0
	Tilgodehavende	582.054	0
	Likvide beholdninger	690.338	50.000
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.661.307	50.000
	AKTIVER	29.149.322	50.000

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	100.000	50.000
	Overkurs ved emission	487.528	0
	Overført resultat	-945.786	0
6	Egenkapital	-358.258	50.000
	Hensættelser til udskudt skat	849.301	0
	Hensatte forpligtelser	849.301	0
	Realkreditinstitutter	17.743.690	0
	Leasingforpligtelser	65.679	0
7	Langfristede gældsforpligtelser	17.809.369	0
8	Kortfristet del af langfristet gæld	390.000	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	222.818	0
	Gæld til tilknyttet virksomhed	9.702.833	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.352	0
	Anden gæld	529.907	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	10.848.910	0
	GÆLDSFORPLIGTELSE	28.658.279	0
	PASSIVER	29.149.322	50.000
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2016

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-692.703
Pensioner	-261
Andre omkostninger til social sikring	-14.208
Personaleomkostninger	-707.172

Gennemsnitligt antal ansatte 3

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	445
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	90
Urealiseret kursreg. finansaktiver	6.679
Urealiseret kursreg. gæld	73.786
Finansielle indtægter	81.000

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-377.434
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-47.296
Prioritetsomkostninger	-18.575
Realiseret gev./tab finansaktiver	-497.770
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-3.747
Kursændringer finansaktiver	474.842
Finansielle omkostninger	-469.980

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	175.000
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	175.000
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-35.000
Afskrivning, ultimo	-35.000
Regnskabsmæssig værdi	140.000

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0	0	0
Tilgang i året	17.000.000	4.608.962	2.457.723
Afgang i året	0	0	-55.000
Kostpris, ultimo	17.000.000	4.608.962	2.402.723
Afskrivning, primo	0	0	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-212.179	-294.560
Afskrivning, ultimo	0	-212.179	-294.560
Regnskabsmæssig værdi	17.000.000	4.396.783	2.108.163
Heraf leasede aktiver	0	0	97.838

2016 **2015**

	Stk.	Pris	kr.	kr.
Avlstyre	5	7.600	38.000	
Køer	151	6.800	1.026.800	
Kvier over 2 år	13	7.500	97.500	
Kvier 1½-2 år	43	6.000	258.000	
Kvier 1-1½ år	39	3.700	144.300	
Kviekalve 1/2-1 år	35	2.400	84.000	
Kviekalve under 1/2 år	47	1.200	56.400	
Kvæg			1.705.000	
Stambesætning			1.705.000	0

NOTER

NOTER

6	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		50.000	0	0	50.000
Indbetalt selskabskapital i året		50.000			50.000
Overkurs ved emission i året			487.527		487.527
Forslag til resultatdisponering				-945.786	-945.786
Ultimo		100.000	487.528	-945.786	-358.258

Aktiekapitalen er forhøjet med indskud af 293.795 kr.

Selskabet har mistet sin selskabskapital og er dermed omfattet af regler om kapitaltab. Selskabets egenkapital forventes reetableret ved egen indtjening i kommende år.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				50	100
Overkurs ved emission					488
Overført resultat					-946
Egenkapital i alt				50	-358

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-17.743.690	0
Leasingforpligtelser	-65.679	0
Langfristede gældsforpligtelser	-17.809.369	0
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-16.249.369	0
8 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-390.000	0

NOTER

9 EVENTUALFORPLIGTELSER

Virksomheden har indgået 2 lejeaftaler på leje af jord og leveringsrettigheder. Den ene lejeaftale har en restløbetid på 2 år med en samlet lejeforpligtelse på 75 tkr. Den anden lejeaftale har en restløbetid 3 år med en samlet lejeforpligtelse på 110 tkr.

10 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 17.744 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 21.397 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.813 tkr., skønnes 3.715 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.912 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 2.108 tkr., jf. anlægsnoten, er 98 tkr. finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2016 opgjort til 66 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.

