

Kastanjegården ApS

Årsrapport 2018 - 19

CVR: 37364096

01.10.2018 – 30.09.2019

NØRRE FARUP VEJ 16, 6760 RIBE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 22. januar 2020

Dirigent: Niels Tobiasen



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

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Kastanjegården ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 22. januar 2020

DIREKTION

Niels Tobiasen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kastanjegården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kastanjegården ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 22. januar 2020

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

Jan Qvist

Registreret revisor

MNE nr. mne17473

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: 01.10.2018 - 30.09.2019
Det er det 4. regnskabsår

DIREKTION

Niels Tobiasen

REVISOR

SAGRO I/S
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø
Telefon 70212040

PENGEINSTITUT

Danske Bank

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er landbrugsvirksomhed med mælkeproduktion.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

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 påvirket af at ledelsen har valgt at foretage en nedskrivning på en del af jorden til nettorealiseringsværdi. Nettopåvirkningen udgør 500 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer 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.

Leasing indregnes i resultatopgørelsen i takt med løbende forfald.

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 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. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Jord indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris eller nettorealiseringsværdi såfremt denne er lavere.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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	20-50 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.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

VAREBEHOLDNINGER

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

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 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 nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.054.921	1.644.503
1	Personaleomkostninger	-843.807	-740.735
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.211.642	-566.627
	Andre driftsomkostninger	0	-13.480
	DRIFTSRESULTAT	-1.000.528	323.661
2	Finansielle indtægter	61	252.448
3	Finansielle omkostninger	-417.942	-572.158
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-1.418.409	3.951
	Skat af årets resultat	490.993	28.347
	ÅRETS RESULTAT	-927.416	32.298
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-927.416	32.298
	Disponering i alt	-927.416	32.298

BALANCE

	2018/19	2017/18
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Rettigheder mv.	40.431	75.833
Immaterielle anlægsaktiver	40.431	75.833
Jord	17.548.600	17.690.000
Bygninger og installationer	3.843.101	4.062.390
Produktionsanlæg og maskiner	1.268.401	1.577.822
Stambesætning	1.609.000	1.729.500
Materielle anlægsaktiver	24.269.102	25.059.712
Andre værdipapirer og kapitalandele	572.167	793.050
Finansielle anlægsaktiver	572.167	793.050
ANLÆGSAKTIVER	24.881.700	25.928.595
Råvarer og hjælpematerialer	205.278	192.184
Varer under fremstilling	307.175	75.000
Fremstillede varer og handelsvarer	425.926	855.826
Handelsbesætning	39.200	22.400
Varebeholdninger	977.579	1.145.410
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	312.584	523.765
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	358.694	533.304
Andre tilgodehavender	486.969	440.643
Periodeafgrænsningsposter	25.228	24.980
Tilgodehavender	1.183.475	1.522.692
Likvide beholdninger	45.139	72.059
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.206.193	2.740.161
AKTIVER	27.087.893	28.668.756

BALANCE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	101.000	101.000
	Overkurs ved emission	487.528	487.528
	Overført resultat	-2.255.823	-1.328.407
4	Egenkapital	-1.667.295	-739.879
	Hensættelser til udskudt skat	900.000	1.346.250
	Hensatte forpligtelser	900.000	1.346.250
	Gæld til kreditinstitutter	15.347.813	16.230.181
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.951.880	10.064.620
5	Langfristede gældsforpligtelser	26.299.693	26.294.801
	Gæld til kreditinstitutter	899.000	892.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	298.919	540.028
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	337.576	315.556
	Periodeafgrænsningsposter	20.000	20.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.555.495	1.767.584
	GÆLDSFORPLIGTELSE	27.855.188	28.062.385
	PASSIVER	27.087.893	28.668.756
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018/19	2017/18
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-800.690	-703.109
Pensioner	-5.503	-2.365
Andre omkostninger til social sikring	-37.614	-35.261
Personaleomkostninger	-843.807	-740.735
Antal heltidsbeskæftigede	4	4

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	61	252.448
Finansielle indtægter	61	252.448

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-206.613	-196.815
Andre finansielle omkostninger	-211.329	-375.343
Finansielle omkostninger	-417.942	-572.158

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Primo	101.000	487.528	-1.328.407	-739.879
	Forslag til resultatdisponering			-927.416	-927.416
	Ultimo	101.000	487.528	-2.255.823	-1.667.295

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

NOTER

	2018/19	2017/18
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-15.347.813	-16.230.181
Gæld til kreditinstitutter i alt	-15.347.813	-16.230.181
Gæld til tilknyttede virksomheder	-10.951.880	-10.064.620
Langfristede gældsforpligtelser	-26.299.693	-26.294.801
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-22.703.693	-22.726.801

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab, og hæfter som delejet datterselskab begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 15.348 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 21.391 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 2.877 tkr., skønnes 2.877 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.

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.

