

Roderdal Jersey ApS

Årsrapport 2018

CVR: 37605298

01.01.2018 – 31.12.2018

RODERDAL 1, 6900 SKJERN

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 15. februar 2019

Lars Erik Pedersen



HERNINGVEJ 3 • 6950 RINGKØBING

INDHOLD

PÅTEGNINGER 4

Ledelsespåtegning.....4

Revisors erklæring.....5

Ledelsesberetning.....6

ÅRSREGNSKAB 7

Anvendt regnskabspraksis.....7

Resultatopgørelse.....11

Balance.....12

Noter.....14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Roderdal Jersey ApS

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Skjern, den 15. februar 2019

DIREKTION

Lars Erik Pedersen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Roderdal Jersey ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 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.

Ringkøbing, den 15. februar 2019

VL Revision

CVR nr. 29817286

Tommy Knudsen

Reg. Revisor HD

MNE nr. mne2562

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er landbrugsdrift samt dermed forbunden virksomhed. Selskabets aktiviteter har i årets løb været i overensstemmelse hermed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 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 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.

BRUTTOFORTJENESTE

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, 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 ved salg af 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 personalerelaterede indtægter og omkostninger.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger vedr. lån, gæld 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 med fradrag af akumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages forsat lineært over 7 år, for at sikre kontinuitet og sammenligning med hidtidig praksis.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages ingen regulering til dagsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger til beboelse	50 år	36 %
Bygninger	15 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 %

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

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.

VAREBEHOLDNINGER

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

Handelsbesætning, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af branchens normaltal for produktionsværdi, som er beregnet af SEGES, på balancedagen.

Varebeholdninger af egen avl måles til kostpris. Afgrøderne anses for biologiske aktiver indtil høst, og kostprisen fastsættes til dagsværdien på høsttidspunktet. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Indkøbte beholdninger anvendt i 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominal restgæld.

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.612.331	3.235.404
35	Personaleomkostninger	-1.092.976	-1.213.644
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-490.182	-443.131
	DRIFTSRESULTAT	1.029.173	1.578.629
	Finansielle indtægter	363	0
	Finansielle omkostninger	-272.793	-321.232
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	756.743	1.257.397
	Skat af årets resultat	5.723	-192.600
	ÅRETS RESULTAT	762.466	1.064.797
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	762.466	1.064.797
	Disponering i alt	762.466	1.064.797

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
200	Rettigheder, udvikling mv.	23.810	29.762
	Immaterielle anlægsaktiver	23.810	29.762
220	Jord	5.480.777	5.480.777
220	Bygninger og installationer	1.978.390	2.044.627
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.598.883	1.495.458
220	Stambesætning	2.172.900	2.158.600
	Materielle anlægsaktiver	11.230.950	11.179.462
	Andre værdipapirer og kapitalandele	108.980	45.091
	Finansielle anlægsaktiver	108.980	45.091
	ANLÆGSAKTIVER	11.363.740	11.254.315
	Råvarer og hjælpematerialer	245.160	206.290
	Varer under fremstilling	27.950	26.400
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.001.920	1.551.103
	Handelsbesætning	9.800	41.900
	Varebeholdninger	1.284.830	1.825.693
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.195.283	931.310
	Tilgodehavender	1.195.283	931.310
	Likvide beholdninger	655.327	123.238
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.135.440	2.880.241
	AKTIVER	14.499.180	14.134.556

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	2.325.504	1.563.037
450	Egenkapital	2.375.504	1.613.037
	Hensættelser til udskudt skat	53.900	351.100
	Hensatte forpligtelser	53.900	351.100
	Realkreditinstitutter	8.052.794	8.481.150
	Pengeinstitutter	465.125	512.838
	Anden langfristet gæld	1.818.418	2.024.283
530	Langfristede gældsforpligtelser	10.336.337	11.018.271
570	Kortfristet del af langfristet gæld	582.479	289.703
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	457.654	474.805
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	223.593	216.370
	Selskabsskat	291.477	0
	Anden gæld	178.237	171.270
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.733.440	1.152.148
	GÆLDSFORPLIGTELSE	12.069.777	12.170.419
	PASSIVER	14.499.180	14.134.556
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
35 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.063.801	-1.191.287
Pensioner	-3.061	0
Andre omkostninger til social sikring	-26.114	-22.357
Personaleomkostninger	-1.092.976	-1.213.644
Antal heltidsbeskæftigede	4	5

NOTER

200 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	40.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	40.000
Afskrivning, primo	-10.238
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-5.952
Afskrivning, ultimo	-16.190
Regnskabsmæssig værdi	23.810

220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	5.480.777	2.240.794	1.930.020
Tilgang i året	0	50.691	488.500
Afgang i året	0	0	-27.880
Kostpris, ultimo	5.480.777	2.291.485	2.390.640
Afskrivning, primo	0	-196.167	-434.562
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	10.107
Årets afskrivning	0	-116.928	-367.302
Afskrivning, ultimo	0	-313.095	-791.757
Regnskabsmæssig værdi	5.480.777	1.978.390	1.598.883

	2018	2017
	kr.	kr.
Stambesætning	2.172.900	2.158.600

NOTER

450 EGENKAPITAL	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	50.000	1.563.037	1.613.037
Forslag til resultatdisponering		762.466	762.466
Ultimo	50.000	2.325.504	2.375.504

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2014	2015	2016	2017	2018
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				50	50
Overført resultat				1.563	2.326
Egenkapital i alt				1.613	2.376

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
530 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-8.052.794	-8.481.150
Pengeinstitutter	-465.125	-512.838
Anden langfristet gæld	-1.818.418	-2.024.283
Langfristede gældsforpligtelser	-10.336.337	-11.018.271
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-7.445.574	-8.793.786
570 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-582.479	-289.703

NOTER

675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ikke ydet kautions- eller garantiforpligtigelser

Virksomheden har indgået lejeaftaler vedrørende 180,76 ha. Den årlige leje er fastsat til 900 tkr.

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.635 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 7.459 tkr. I henhold til tinglysningslovens § 37 omfatter pantsætningen også en del af virksomhedens besætning, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 11.500 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver til sikkerhed for bankgæld og anden langfristet gæld.

Til sikkerhed for gæld i driftsmidler, 451 tkr., er der ejendomsforbehold i driftsmidler, hvis regnskabsmæssigeværdi pr. 31. december 2018 udgør 721 tkr.

Virksomheden har udstedt Høstpantebrev på 385 tkr. til Dansk Landbrugs Grovvarereselskab, der giver pant i høsten. Høstpant lyses med frist 01.02.2019.