

Roderdal Jersey ApS

Årsrapport 2016

CVR: 37605298

07.04.2016 – 31.12.2016

RODERDAL 1, 6900 SKJERN

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 04-05-2017

Lars Erik Pedersen

vestjysk[®]
landboforening

HERNINGVEJ 3 • 6950 RINGKØBING

INDHOLD

PÅTEGNINGER **4**

Ledelsespåtegning.....4

Revisors erklæring.....5

Ledelsesberetning.....6

ÅRSREGNSKAB **7**

Anvendt regnskabspraksis.....7

Resultatopgørelse.....10

Balance.....11

Noter.....13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for perioden 7. april - 31. december 2016 for:

Roderdal Jersey ApS

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det skal bemærkes, at sammenligningstal for det forudgående år ikke er indregnet, da det er 1. regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 04-05-2017

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 perioden 7. april - 31. december 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.

Ringkøbing, den 04-05-2017

VL Revision

CVR nr. 29817286

Tommy Knudsen

Reg. Revisor HD

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er landbrugsdrift samt dermed forbunden virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

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.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

BRUTTOFORTJENESTE

Bruttofortjenesten 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.

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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris med fradrag af akumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages lineært over 7 år. Der foretages ingen regulering til dagsværdi.

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 %

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

VAREBEHOLDNINGER

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

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

Varebeholdninger af egen avl måles til kostpris. Afgrøderne anses for biologiske aktiver indtil høst. Derfor fastsættes kostprisen til dagsværdien på høsttidspunktet. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, 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.

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 acontoskatte.

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,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.971.618	0
1	Personaleomkostninger	-826.522	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-252.836	0
	DRIFTSRESULTAT	892.260	0
	Finansielle indtægter	635	0
	Finansielle omkostninger	-236.155	0
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	656.740	0
	Skat af årets resultat	-158.500	0
	ÅRETS RESULTAT	498.240	0
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	498.240	0
	Disponering i alt	498.240	0

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Rettigheder, udvikling mv.	35.714	0
	Immaterielle anlægsaktiver	35.714	0
3	Jord	5.480.777	0
3	Bygninger og installationer	2.158.176	0
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.202.448	0
3	Stambesætning	2.096.100	0
	Materielle anlægsaktiver	10.937.501	0
	ANLÆGSAKTIVER	10.973.215	0
	Råvarer og hjælpematerialer	154.770	0
	Varer under fremstilling	18.400	0
	Fremstillede varer	1.608.290	0
	Handelsbesætning	41.300	0
	Varebeholdninger	1.822.760	0
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	514.348	0
	Tilgodehavende	514.348	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.337.108	0
	AKTIVER	13.310.323	0

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	0
	Overført resultat	498.240	0
4	Egenkapital	548.240	0
	Hensættelser til udskudt skat	158.500	0
	Hensatte forpligtelser	158.500	0
	Realkreditinstitutter	8.534.853	0
	Pengeinstitutter	557.575	0
	Anden langfristet gæld	1.862.778	0
5	Langfristet gældsforpligtigelse	10.955.206	0
6	Kortfristet del af langfristet gæld	371.580	0
	Pengeinstitutter	539.961	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	413.482	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	251.478	0
	Anden gæld	71.876	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.648.377	0
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	12.603.583	0
	PASSIVER	13.310.323	0
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2016

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger -811.021

Andre omkostninger til social sikring -15.501

Personaleomkostninger -826.522

Gennemsnitligt antal ansatte 4

NOTER

2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	40.000
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	40.000
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-4.286
Afskrivning, ultimo	-4.286
Regnskabsmæssig værdi	35.714

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0	0	0
Tilgang i året	5.480.777	2.240.794	1.403.280
Afgang i året	0	0	-34.900
Kostpris, ultimo	5.480.777	2.240.794	1.368.380
Afskrivning, primo	0	0	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-82.618	-165.932
Afskrivning, ultimo	0	-82.618	-165.932
Regnskabsmæssig værdi	5.480.777	2.158.176	1.202.448

NOTER

4 EGENKAPITAL		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Indbetalt selskabskapital i året		50.000		50.000
Forslag til resultatdisponering			498.240	498.240
Ultimo		50.000	498.240	548.240

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital					50
Overført resultat					498
Egenkapital i alt					548

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
5 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-8.534.853	0
Pengeinstitutter	-557.575	0
Anden langfristet gæld	-1.862.778	0
Langfristet gældsforpligtelse	-10.955.206	0
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-8.766.664	0
6 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-371.580	0

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ikke ydet kautions- eller garantiforpligtigelser

Virksomheden har indgået lejeaftaler vedrørende 202 ha. Den årlige leje er fastsat til 426 tkr.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.906 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 8.975 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, 214 tkr., er der ejendomsforbehold i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 315 tkr.

Virksomheden har udstedt Høstpantebrev på 515 tkr. til Dansk Landbrugs Grovvarereselskab, der giver pant i høsten.

