

Holmgård Planteavl A/S

Holmgårdsvej 70, 9740 Jerslev

CVR-nr. 37 86 32 62

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2019

Dirigent:


.....



Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Holmgård Planteavl A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev, den 11. maj 2019
Direktion:



Poul Due

Bestyrelse:



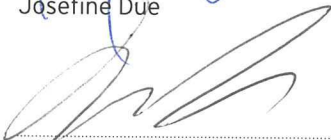
Josefine Due



Mettine Due



Pernille Due



Louise Due



Poul Due

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Holmgård Planteavl A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holmgård Planteavl A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Aalborg, den 11. maj 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Holmgård Planteavl A/S |
| Adresse, postnr., by | Holmgårdsvej 70, 9740 Jerslev |
| CVR-nr. | 37 86 32 62 |
| Stiftet | 28. juni 2016 |
| Hjemstedskommune | Brønderslev-Dronninglund |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Josefine Due Mettine Due Pernille Due Louise Due Poul Due |
| Direktion | Poul Due |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden omfatter 510 ha, hvoraf 445 ha dyrkes, og resten er skov. Planteavlen omfatter vinterhvede og vårbyg til fremavl, alm rajgræs, vinterraps og kartofler til industriel anvendelse. Arealet fordeler sig på 5 gårde samlet i 3 enheder inden for en radius af 6 km. Stuehuse og øvrige boliger er er udlejet. Der er 2 mindre slagtesvinestalde, hvoraf den ene er udlejet. Resten af bygningerne anvendes næsten alene til landbrugets drift.

Ud over landbrugsdrift omfatter virksomheden en udlejningsejendom på Frederiksberg på 1.925 kvm. En tredjedel er erhvervslejemål og to tredjedele er boliglejemål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 148 t.kr. mod et overskud på 160 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 28.607 t.kr. mod sidste år 28.396 t.kr.

I 2017 havde vi en regnfuld sommer, som gjorde høsten vanskelig og det regnfulde efterår gjorde det endvidere vanskeligt at etablere vinterafgrøder, hvorfor vi i foråret 2018 havde det halve areal med vinterafgrøder, som vinterraps og vinterhvede end normalt. På en måde var starten på 2018 derfor lidt handicappet. Foråret var dog mere solrigt og tørt end normalt, så vækstsæsonen startede pænt.

Efter den regnfulde sæson i 2017 blev sommeren i 2018 det helt modsatte, hvor nedbøren fra 1. maj til 9. august var ca 10 mm og temperatur og solskinstimer slog adskillige rekorder.

Efter den ekstreme tørke i sommeren 2018 er det tilfredsstillende, at årsresultatet ender med at være positivt. Hvor specialafgrøderne, vinterraps, alm rajgræs og kartofler samlet gav halvt udbytte til uændrede priser, blev kornavlens redningen. Denne havde et udbyttefald på 25%, men her er avlen dog afsat til priser, der er 40% højere end normalt.

Anden omsætning, overvejende lejeindtægter forløb som forventet, medens omkostninger i almindelighed blev reduceret.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

På grund af godt efterårsvejr og rettidig markarbejde i efteråret 2018 er vinterraps og hvedearealet udvidet, og med den milde vinter der har været, står vintersæden som noget af det bedste, der er set i mange år. Kartofler er en højværdiafgrøde og arealet udvides i 2019 med 25%. Alt i alt tegner det ved normalt vejr samlet til en pæn avl, og skulle salgspriserne blive på normalt niveau forventes en pæn fremgang i resultatet for 2019.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | t.kr. | 2018 | 2017 |
|------|---|--------|--------|
| | Bruttofortjeneste | 3.556 | 3.640 |
| 2 | Personaleomkostninger | -870 | -853 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -948 | -941 |
| | Resultat før finansielle poster | 1.738 | 1.846 |
| | Finansielle indtægter | 27 | 221 |
| | Finansielle omkostninger | -1.621 | -1.921 |
| | Resultat før skat | 144 | 146 |
| | Skat af årets resultat | 4 | 14 |
| | Årets resultat | 148 | 160 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 148 | 160 |
| | | 148 | 160 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

| Note | t.kr. | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------|---|-----------------------|-----------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 3 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 129.308 | 129.729 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 3.229 | 3.728 |
| | | <u>132.537</u> | <u>133.457</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>132.537</u> | <u>133.457</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 334 | 468 |
| | Varer under fremstilling | 312 | 185 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 2.173 | 1.903 |
| | | <u>2.819</u> | <u>2.556</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 609 | 459 |
| | Andre tilgodehavender | 192 | 215 |
| | | <u>801</u> | <u>674</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | <u>1.522</u> | <u>1.522</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>70</u> | <u>76</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>5.212</u> | <u>4.828</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>137.749</u></u> | <u><u>138.285</u></u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

| Note | t.kr. | 2018 | 2017 |
|------|---|-----------------------|-----------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 4 | Aktiekapital | 1.000 | 1.000 |
| | Overført resultat | 27.607 | 27.396 |
| | Egenkapital i alt | <u>28.607</u> | <u>28.396</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 6.419 | 6.405 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>6.419</u> | <u>6.405</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 89.219 | 86.822 |
| | Leasingforpligtelser | 0 | 219 |
| | Anden gæld | 1.018 | 1.259 |
| | | <u>90.237</u> | <u>88.300</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 5 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 1.767 | 1.431 |
| | Gæld til banker | 2.195 | 5.629 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 543 | 544 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 6.442 | 6.105 |
| | Anden gæld | 1.539 | 1.475 |
| | | <u>12.486</u> | <u>15.184</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>102.723</u> | <u>103.484</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>137.749</u></u> | <u><u>138.285</u></u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Sikkerhedsstillelser

7 Renterisici

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitaloppgørelse**

| t.kr. | Aktiekapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|--------------|-------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 1.000 | 27.396 | 28.396 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 148 | 148 |
| Regulering af sikringsinstrumenter | 0 | 63 | 63 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 1.000 | 27.607 | 28.607 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmgård Planteavl A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet på egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|------------------------------|----------|
| Bygninger | 25-40 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-8 år |

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Fremstillede færdigvarer som omfatter afgrøder anses som biologisk aktiv og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes til markedspris på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af andelshaverkonti, måles til kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

| t.kr. | 2018 | 2017 |
|---|------------|------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 856 | 831 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14 | 22 |
| | <u>870</u> | <u>853</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>3</u> | <u>3</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

| t.kr. | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | I alt |
|--|---------------------|------------------------------|----------------|
| Kostpris 1. januar 2018 | 130.465 | 4.755 | 135.220 |
| Tilgange | 0 | 28 | 28 |
| Kostpris 31. december 2018 | 130.465 | 4.783 | 135.248 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 736 | 1.027 | 1.763 |
| Afskrivninger | 421 | 527 | 948 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 1.157 | 1.554 | 2.711 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 129.308 | 3.229 | 132.537 |

4 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 3 år:

| t.kr. | 2018 | 2017 | 2016 |
|-------------------|-------|-------|-------|
| Saldo primo | 1.000 | 1.000 | 0 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 1.000 |
| | 1.000 | 1.000 | 1.000 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| t.kr. | Gæld i alt 31/12 2018 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 90.467 | 1.248 | 89.219 | 84.439 |
| Leasingforpligtelser | 219 | 219 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 1.318 | 300 | 1.018 | 0 |
| | 92.004 | 1.767 | 90.237 | 84.439 |

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for bank og realkreditinstitut er der stillet ejerpant eller anden sikkerhed i form af skadeløsbreve i virksomhedens grunde og bygninger for en værdi af 22.680 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 129.308 t.kr.

7 Renterisici

Selskabet har renteswap på i alt 13.440 t.kr. pr. 31. december 2018 med udløb i 2023. Nettopositionen af renteswappen udgør 1.054 t.kr. pr. 31. december 2018.