



Nørhavegård ApS

Årsrapport 2017 - 18

CVR: 38306030

04.01.2017 – 30.06.2018

ØKOLOGISK AUT.NR. 1105521 DK-ØKO-100

SØNDRE LANDEVEJ 34, 5900 RUDKØBING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. oktober 2018

Dirigent: Freddy Kim Madsen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 4. januar 2017 - 30. juni 2018 for:

Nørhavegård 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.

Rudkøbing, den 31. oktober 2018

DIREKTION

Jan Toftemann Knudsen

BESTYRELSE

Freddy Kim Madsen

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2018/19 ikke skal revideres. Ovennævnte anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Nørhavegård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 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.

Tved, den 31. oktober 2018

Landbrugsrådgivning Syd

CVR nr. 30719131

Poul Møller

Reg. revisor

MNE nr. mne11809

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Nørhavegård ApS
Søndre Landevej 34
5900 Rudkøbing

Telefon:

CVR-nr.: 38306030

Stiftet: 04-01-17

Hjemsted: 5900 Rudkøbing

Regnskabsår: 04.01.2017 - 30.06.2018

BESTYRELSE

Freddy Kim Madsen

DIREKTION

Jan Toftemann Knudsen

REVISOR

Landbrugsrådgivning Syd
Industrivænget 7
5700 Svendborg

PENGEINSTITUT

Mercur Andelskassen
Vesterbrogade 40, 1
1620 København V

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er:

Produktion af og salg slagtekalve, samt forarbejde produkter, heraf med særlig høj spise kvalitet, endvidere forestå pasning af andre bedrifters kvæg.

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.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

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 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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab 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/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 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning. Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

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 1 år. Husk at rette afskrivningsperioden.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

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.

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.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris, med tillæg af forholdsmæssig værditilvækst indtil høsttidspunktet.

TILGODEHAVENDER

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 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.

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

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	682.782	0
1	Personaleomkostninger	-431.663	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-69.022	0
	Andre driftsomkostninger	-287.217	0
	DRIFTSRESULTAT	-105.120	0
2	Finansielle indtægter	1.044	0
3	Finansielle omkostninger	-650	0
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-104.726	0
	Skat af årets resultat	9.000	0
	ÅRETS RESULTAT	-95.726	0
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-95.726	0
	Disponering i alt	-95.726	0

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Rettigheder, udvikling mv.	25.714	0
	Immaterielle anlægsaktiver	25.714	0
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	284.671	0
5	Stambesætning	56.500	0
	Materielle anlægsaktiver	341.171	0
	ANLÆGSAKTIVER	366.885	0
	Råvarer og hjælpematerialer	109.806	0
	Varer under fremstilling	170.597	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	79.293	0
	Handelsbesætning	528.600	0
	Varebeholdninger	888.296	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.232	0
	Udskudt skatteaktiv	9.000	0
	Tilgodehavender	60.232	0
	Likvide beholdninger	31.662	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	980.190	0
	AKTIVER	1.347.074	0

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	1.000.000	0
	Overkurs ved emission	10.000	0
	Overført resultat	-95.726	0
6	Egenkapital	914.274	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	304.522	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	66.571	0
	Anden gæld	61.708	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	432.801	0
	GÆLDSFORPLIGTELSE	432.801	0
	PASSIVER	1.347.075	0
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-425.459	0
Andre omkostninger til social sikring	-6.204	0
Personaleomkostninger	-431.663	0
Gennemsnitligt antal ansatte	1	0
2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Andre finansielle indtægter	1.044	0
Finansielle indtægter	1.044	0
3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-650	0
Finansielle omkostninger	-650	0

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	32.944
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	32.944
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-7.230
Afskrivning, ultimo	-7.230
Regnskabsmæssig værdi	25.714

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	346.463
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	346.463
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-61.792
Afskrivning, ultimo	-61.792
Regnskabsmæssig værdi	284.671

			2017/18	2016/17
	Stk.	Pris	kr.	kr.
1405 00 Køer	5	7.000	35.000	
1425 00 Kvier 1-2 år	4	4.900	19.600	
1430 02 Kviekalve under 1/2 år	1	1.200	1.200	
1431 02 Kviekalve under 1/2 år jersey	1	700	700	
Kvæg			56.500	
Stambesætning			56.500	0

NOTER

6	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Indbetalt selskabskapital i året	1.000.000			1.000.000
	Overkurs ved emission i året		10.000		10.000
	Forslag til resultatdisponering			-95.726	-95.726
	Ultimo	1.000.000	10.000	-95.726	914.274

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital					1.000
Overkurs ved emission					10
Overført resultat					-96
Egenkapital i alt					914

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er indgået en lejekontrakt: 420.000 kr. pr. år udløb 2023.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 0 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 0 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 285.000 tkr., skønnes 0 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 0 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 0 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld, medens ejerpantebreve på i alt 0 tkr. er i virksomheden besiddelse.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 285.000 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing.

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.

9 NÆRTSTÅENDE PARTER

Nedenstående personer har bestmmende indflydelse:

Freddy Madsen
Hestehavevej 3
5750 Ringe

10 EJERFORHOLD

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende mindst 5% af anpartskapitalen:

Freddy Madsen
Hestehavevej 3
5750 Ringe