



Mosegaard Mark ApS

Årsrapport 2018

CVR: 38364669

01.01.2018 – 31.12.2018

FOLDBJERGVEJ 1, 8800 VIBORG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 29. marts 2019

Dirigent: Jytte Mackenhauer



Soften, Viborg, Horsens, Aars, Samsø & Østervrå
Tlf. 7015 4000 | www.lmo.dk | Følg LMO:   



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

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

Mosegaard Mark 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28. marts 2019

DIREKTION

Tanja Møller Mackenhauer

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Mosegaard Mark 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.

Søften, den 28. marts 2019

LMO

CVR nr. 30869052

Bruno Pilgård

Registreret revisor

MNE nr. mne33275

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Mosegaard Mark ApS
Foldbjergvej 1
8800 Viborg

Telefon:

CVR-nr.: 38364669

Stiftet: 25-01-17

Hjemsted: 8800 Viborg

Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2018

Det er det 2. regnskabsår

DIREKTION

Tanja Møller Mackenhauer

REVISOR

LMO

Trigevej 20, Søften

8382 Hinnerup

PENGEINSTITUT

SparNord

Adelgade 8

7800 Skive

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at drive maskinstationsvirksomhed og landbrug.

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.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 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 samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 | 3-15 år | 0 % |

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.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2018 | 2017 |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 1.651.321 | 2.409.005 |
| 1 | Personaleomkostninger | -452.751 | -261.894 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -497.784 | -423.183 |
| | Andre driftsomkostninger | 0 | -18.680 |
| | DRIFTSRESULTAT | 700.786 | 1.705.248 |
| | Finansielle indtægter | 1.684 | 1.107 |
| | Finansielle omkostninger | -79.102 | -51.554 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 623.368 | 1.654.801 |
| | Skat af årets resultat | -160.431 | -365.816 |
| | ÅRETS RESULTAT | 462.937 | 1.288.985 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 462.937 | 1.288.985 |
| | Disponering i alt | 462.937 | 1.288.985 |

BALANCE

| | | 2018 | 2017 |
|------|--|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Aktiver | | |
| 2 | Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 3.822.096 | 3.206.481 |
| | Materielle anlægsaktiver | 3.822.096 | 3.206.481 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 112.543 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 112.543 | 0 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 3.934.639 | 3.206.481 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 113.800 | 101.700 |
| | Varer under fremstilling | 43.288 | 25.000 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 80.000 | 220.000 |
| | Varebeholdninger | 237.088 | 346.700 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 142.763 | 1.037.524 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 13.920 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 339.640 | 0 |
| | Tilgodehavender selskabsskat | 13.812 | 0 |
| | Tilgodehavender | 510.135 | 1.037.524 |
| | Likvide beholdninger | 1.862.000 | 990.271 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 2.609.223 | 2.374.495 |
| | AKTIVER | 6.543.862 | 5.580.976 |

BALANCE

| | | 2018 | 2017 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | 1.751.922 | 1.288.985 |
| | Egenkapital | 1.801.922 | 1.338.985 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 332.259 | 324.000 |
| | Hensatte forpligtelser | 332.259 | 324.000 |
| | Gæld til selskabsdeltager og ledelse | 980.000 | 1.120.000 |
| | Leasingforpligtelser | 1.032.095 | 898.613 |
| 3 | Langfristede gældsforpligtelser | 2.012.095 | 2.018.613 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 428.000 | 353.828 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.075.362 | 531.221 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 857.524 | 859.125 |
| | Selskabsskat | 0 | 41.816 |
| | Anden gæld | 36.700 | 113.388 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 2.397.586 | 1.899.378 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 4.409.681 | 3.917.991 |
| | PASSIVER | 6.543.862 | 5.580.976 |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

NOTER

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | -445.781 | -258.062 |
| Andre omkostninger til social sikring | -6.970 | -3.832 |
| Personaleomkostninger | -452.751 | -261.894 |
| Antal heltidsbeskæftigede | 2 | 1 |

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

| | Prod.anlæg driftsmat. & inventar |
|----------------------------------|--|
| Kostpris, primo | 3.629.664 |
| Tilgang i året | 1.594.999 |
| Afgang i året | -534.001 |
| Kostpris, ultimo | 4.690.662 |
| Afskrivning, primo | -423.183 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 52.401 |
| Årets afskrivning | -497.784 |
| Afskrivning, ultimo | -868.566 |
| Regnskabsmæssig værdi | 3.822.096 |
| Heraf leasede aktiver | 2.104.000 |

NOTER

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| | KR. | KR. |
| 3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | -980.000 | -1.120.000 |
| Leasingforpligtelser | -1.032.095 | -898.613 |
| Langfristede gældsforpligtelser | -2.012.095 | -2.018.613 |
| Supplerende oplyses: | | |
| Forfald efter 5 år | -420.000 | -1.458.613 |

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med Mosegaard Mark Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Kontraktlige forpligtelser

Finansiell leasing:

Virksomheden har finansielle leasingkontrakter på:

Claas Axion 870 udløb 2022

NH bigballepresser udløb 2022

Claas Axion traktor udløb 2022

Leasingrestgæld udgør 1.320.095 kr., aktivernes værdi udgør 2.104.000 kr.

Forpagtningsaftaler:

| | |
|---------|---------|
| 67,5 ha | løbende |
| 18,0 ha | 4 årig |
| 69,0 ha | 3 årig |
| 11,0 ha | 2 årig |
| 15,0 ha | 1 årig |

