

Møllegaard Skov og Landbrug ApS

Skæring Egager 47, 8250 Egå

CVR-nr. 38 55 29 53

Årsrapport 2018

(2. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 1. marts 2019

Anne Møllegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Møllegaard Skov og Landbrug ApS
Skæring Egager 47
8250 Egå

CVR-nr.: 38552953
Stiftelsesdato: 23. marts 2017
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse:

Mona Møllegaard Lintrup, Formand
Anne Møllegaard
Hans Kristian Agerlund Lintrup

Direktion:

Anne Møllegaard, Direktør

Revisor:

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 32451195

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Møllegaard Skov og Landbrug ApS.

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 2018 - 31. december 2018.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, d. 1. marts 2019

Direktion:

Anne Møllegaard
Direktør

Bestyrelse:

Mona Møllegaard Lintrup
Formand

Anne Møllegaard

Hans Kristian Agerlund Lintrup

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Møllegaard Skov og Landbrug ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllegaard Skov og Landbrug ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Aarhus N, d. 1. marts 2019

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 45 11 95

Jens Faurholt
Registreret revisor
mne33755

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Møllegaard Skov og Landbrug ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved bortforpagtning og udlejning indregnes i resultatopgørelsen i de perioder de vedrører. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, som 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Betalingsrettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger: 15-40 år / 0-50%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

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

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttoresultat		33.116	-7.041
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.366	-37.775
Resultat af ordinær drift		-17.250	-44.816
Øvrige finansielle omkostninger		-132.413	-143.876
Ordinært resultat før skat		-149.663	-188.692
Skat af ordinært resultat		32.600	38.300
Årets resultat		<u>-117.063</u>	<u>-150.392</u>
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-117.063	-150.392
I alt disponering		<u>-117.063</u>	<u>-150.392</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Betalingsrettigheder		9.900	11.100
Immaterielle anlægsaktiver		<u>9.900</u>	<u>11.100</u>
Grunde og bygninger		7.751.959	7.801.125
Materielle anlægsaktiver		<u>7.751.959</u>	<u>7.801.125</u>
Anlægsaktiver		<u><u>7.761.859</u></u>	<u><u>7.812.225</u></u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.200	25.200
Tilgodehavender		<u>25.200</u>	<u>25.200</u>
Likvide beholdninger		83.320	55.346
Omsætningsaktiver		<u>108.520</u>	<u>80.546</u>
Aktiver		<u><u>7.870.379</u></u>	<u><u>7.892.771</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Anpartskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		3.585.855	3.585.855
Overført resultat		-267.455	-150.392
Egenkapital		3.368.400	3.485.463
Hensættelser til udskudt skat		593.100	625.700
Hensatte forpligtelser		593.100	625.700
Gæld til realkreditinstitutter		3.575.000	3.575.000
Langfristede gældsforpligtelser	1	3.575.000	3.575.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.704	0
Anden gæld		24.063	24.496
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		262.112	182.112
Kortfristede gældsforpligtelser		333.879	206.608
Gældsforpligtelser		3.908.879	3.781.608
Passiver		7.870.379	7.892.771
Oplysning om eventualforpligtelser	2		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Oplysning om selskabets væsentligste aktiviteter	4		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018

	Anparts- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Primo	50.000	3.585.855	-150.392	3.485.463
Årets resultat			-117.063	-117.063
Ultimo	50.000	3.585.855	-267.455	3.368.400

ÅRSREGNSKAB**NOTER****Note 1: Oplysning om langfristede gældsforpligtelser**

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 3.151 tkr. efter 5 år.

Note 2: Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

Note 3: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.575 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 7.752 tkr.

Note 4: Oplysning om selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er bortforpagtning af jord, skovdykning samt udlejning af fast ejendom.