



Lundø Mølle ApS

Årsrapport 2023 - 24

CVR: 43190954
01.05.2023 – 30.04.2024
LUNDØVEJ 198, LUNDØ
7840 HØJSLEV

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 10.10.2024

Dirigent: Annamarie Scherphof

Agillix

NIELS BROCKS GADE 14 A • 8900 RANDERS C

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Lundø Mølle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, den 10.10.2024

DIREKTION

Annamarie Scherphof

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Lundø Mølle ApS

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lundø Mølle ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 DEN UDVIDEDE GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aarhus N, den 10.10.2024

DLBR Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

mne33755

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Lundø Mølle ApS
Lundøvej 198
7840 Højslev

CVR-nr.: 43190954
Stiftet: 11-04-22
Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.05 - 30.04

DIREKTION

Annamarie Scherphof

REVISOR

DLBR Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

PENGEINSTITUT

Andelskassen
Kærgårdsvej 12, Nordenskov
6800 Varde

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er landbrugsmæssig produktion af køb, mælk og planteafgrøder samt lignende virksomhed, der af ledelsen skønnes forenelig med selskabets førnævnte formål.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2023/24	2022/23
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.843.110	4.396.484
1	Personaleomkostninger	-1.032.907	-901.539
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-186.025	-103.293
	Andre driftsomkostninger	-59.729	-19.541
	DRIFTSRESULTAT	1.564.449	3.372.111
	Indtægter af kapitalinteresser	1.825	0
	Finansielle indtægter	19.058	17
	Finansielle omkostninger	-246.301	-291.940
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.339.031	3.080.188
	Skat af årets resultat	-309.274	-655.982
	ÅRETS RESULTAT	1.029.757	2.424.206
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	1.029.757	2.424.206
	Disponering i alt	1.029.757	2.424.206

BALANCE

		2023/24	2022/23
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Bygninger og installationer	8.115.109	1.758.945
2	Produktionsanlæg og maskiner	1.211.489	939.756
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	247.319	0
2	Stambesætning	2.221.200	2.240.600
3	Materielle anlægsaktiver	11.795.117	4.939.301
	Kapitalinteresser	80.470	32.590
4	Finansielle anlægsaktiver	80.470	32.590
	ANLÆGSAKTIVER	11.875.587	4.971.891
	Råvarer og hjælpematerialer	163.880	302.900
	Varer under fremstilling	9.930	20.125
	Fremstillede varer og handelsvarer	274.000	447.500
	Handelsbesætning	108.700	123.200
	Varebeholdninger	556.510	893.725
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.843	29.625
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	218.044	240.210
	Andre tilgodehavender	0	161.524
	Tilgodehavender	229.887	431.359
	Likvide beholdninger	676.614	1.669.317
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.463.011	2.994.401
	AKTIVER	13.338.598	7.966.292

BALANCE

		2023/24	2022/23
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	3.453.963	2.424.206
	Egenkapital	3.553.963	2.524.206
	Hensættelser til udskudt skat	105.000	139.730
	Andre hensatte forpligtelser	2.310.600	2.322.700
	Hensatte forpligtelser	2.415.600	2.462.430
	Gæld til kreditinstitutter	4.327.096	0
	Anden gæld	1.461.107	2.150.266
5	Langfristede gældsforpligtelser	5.788.203	2.150.266
	Gæld til kreditinstitutter	492.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	274.961	278.356
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	344.004	0
	Anden gæld	469.867	551.034
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.580.832	829.390
	GÆLDSFORPLIGTELSE	7.369.035	2.979.656
	PASSIVER	13.338.598	7.966.292
6	Eventualforpligtelser mv.		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
8	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	100.000	2.424.206	2.524.206
Forslag til resultatdisponering		1.029.757	1.029.757
Ultimo	100.000	3.453.963	3.553.963

NOTER

	2023/24	2022/23
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.007.002	-870.962
Pensioner	-6.778	-9.325
Andre omkostninger til social sikring	-19.127	-21.252
Personaleomkostninger	-1.032.907	-901.539
Antal heltidsbeskæftigede	3	3

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Bygninger & installationer	Prod.anlæg & maskiner	Andre anlæg
Kostpris, primo	1.781.274	1.020.720	0
Tilgang i året	6.411.405	448.500	260.336
Afgang i året	0	-109.786	0
Kostpris, ultimo	8.192.679	1.359.434	260.336
Afskrivning, primo	-22.329	-80.964	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	50.786	0
Årets afskrivning	-55.241	-117.767	-13.017
Afskrivning, ultimo	-77.570	-147.945	-13.017
Regnskabsmæssig værdi	8.115.109	1.211.489	247.319

	2023/24	2022/23
Stambesætning	kr. 2.221.200	kr. 2.240.600

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Af stambesætning er kr. 2.079.600 lejet.

4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Kapitalinteresser	I alt
Kostpris, primo	0	0
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	0	0
Værdiregulering, primo	32.590	32.590
Årets resultat	47.880	47.880
Udloddet udbytte	0	0
Værdiregulering i øvrigt	0	0
Værdireguleringer, ultimo	80.470	80.470
Regnskabsmæssig værdi	80.470	80.470

NOTER

	2023/24	2022/23
	KR.	KR.
5	FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	

Supplerende oplyses:

Forfald efter 5 år	-4.376.500	-458.000
--------------------	------------	----------

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

FORPAGTNINGSAFTALER

Virksomheden har indgået forpagtningsaftale med løbetid minimum indtil 1. januar 2025. Den samlede forpligtelse i uopsigelsesperioden udgør 879.000 kr.

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Andelskassers Bank A/S har virksomheden stillet transport i:

- EU-indbetalinger

- Mejeriafregninger fra Arla.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.369 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2024 udgør 8.115 tkr. Virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2024 udgør 1.459 tkr., skønnes også at være omfattet af pantsætningen.

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 tinglysningsloven.

NOTER

8 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. maj 2023 - 30. april 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 handelsvarer, 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 hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter 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 godtgørelser fra offentlige myndigheder.

INDTÆGTER AF KAPITALINTERESSER

Afkast af individuelle andelshaverkonti, der er kapitalinteresser, indregnes som indtægter af kapitalinteresser.

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

NOTER

BALANCE

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 - 50 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg og maskiner	4 - 20 år	0 - 20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-20 år	0-20 %

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalinteresser der ikke er associerede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

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 (niveau 1). Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen. Dagsværdiændringen indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Nettorealiseringsværdi 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 salgpris.

TILGODEHAVENDER

NOTER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

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, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, 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 .

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.