

Flintholm A/S

Årsrapport 2016

CVR: 60142718

01.01.2016 – 31.12.2016

FLINTHOLM

FLINTHOLMVEJ 6, KOLLERØD

3450 ALLERØD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: den 24. maj 2017

Dirigent: Ulla Bruun

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
LEDELSESBERETNING MV.	4
Selskabsoplysninger.....	4
Hoved- og nøgletaloversigt.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Flintholm A/S

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.

Kollerød, den 24. maj 2017

DIREKTION

Ulla Bruun

BESTYRELSE

Ulla Bruun

Keld Stenlien Hansen

Mette Dyrbye Hersbøll

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Flintholm A/S
Flintholmvej 6
3450 Allerød

Telefon : 4817 4484
CVR-nr.: 60 14 27 18
Stiftet : 25.01.1958
Hjemsted : Allerød

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

BESTYRELSE

Ulla Bruun
Keld Stenlien Hansen
Mette Dyrbye Hersbøll

DIREKTION

Ulla Bruun

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2012	2013	2014	2015	2016
Nettoomsætning	2.188	1.500	2.103	2.094	2.103
Driftsresultat	519	110	42	-41	-399
Finansiering	-442	-105	-112	-272	-201
Årets resultat før skat	77	6	-70	-312	-600
Skat af årets resultat	-154	-213	52	56	-177
Årets resultat	-77	-207	-18	-256	-777
Aktiver	19.956	19.423	18.787	19.209	21.309
Investeringer	-819	133	234	-966	36
Heraf materielle anlægsaktiver	-822	-116	-338	-999	0
Egenkapital ultimo	3.779	2.891	2.573	2.017	1.191
Nøgletal					
Bruttoavance	50,8%	52,4%	22,0%	21,0%	5,5%
Overskudsgrad	23,7%	7,3%	2,0%	-2,0%	-19,0%
Afkastningsgrad	2,6%	0,6%	0,2%	-0,2%	-1,9%
Egenkapitalens forrentning før skat	1,7%	0,2%	-2,6%	-13,6%	-37,4%
Egenkapitalens forrentning	-1,7%	-6,2%	-0,7%	-11,2%	-48,4%
Soliditetsgrad	18,9%	14,9%	13,7%	10,5%	5,6%
Antal medarbejdere	0	0	0	0	1
Nettoomsætning pr. medarbejder	0	0	0	0	2.103

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. kapitalandele / aktiver virksomhed ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Årets resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital virksomhed ultimo / Aktiver virksomhed ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris og må ikke længere opskrives til genanskaffelsesværdi (dagsværdi) på balancedagen. Varebeholdninger nedskrives fortsat til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet. Tidligere blev varebeholdninger af afgrøder målt til dagsværdi på balancedagen.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare 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 – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab 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

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

på baggrund af markedspris.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

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
Bygninger	22-45 år	20-30 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1-15 år	0-20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger 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.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare 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.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

VÆRDIPAPIRER

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 leverandør gæld, 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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	114.595	440.352
Personaleomkostninger	-185.694	-178.662
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-327.963	-276.908
Andre driftsomkostninger	0	-25.385
DRIFTSRESULTAT	-399.062	-40.603
Finansielle indtægter	43.163	19.220
Finansielle omkostninger	-243.681	-290.790
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-599.580	-312.173
Skat af årets resultat	-177.000	56.000
ÅRETS RESULTAT	-776.580	-256.173
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	51.700	49.900
Overført resultat	-828.280	-306.073
Disponering i alt	-776.580	-256.173

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Jord	5.124.108	5.124.108
Bygninger og installationer	8.543.156	8.683.072
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.659.017	1.847.064
Materielle anlægsaktiver	15.326.281	15.654.244
ANLÆGSAKTIVER	15.326.281	15.654.244
Råvarer og hjælpematerialer	175.175	180.713
Varer under fremstilling	177.502	72.716
Fremstillede varer	1.027.600	1.422.258
Varebeholdninger	1.380.277	1.675.687
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2.321.667	220.798
Andre tilgodehavender	0	228.647
Periodeafgrænsningsposter	65.428	60.937
Udskudt skatteaktiv	1.046.000	1.223.000
Tilgodehavende	3.433.095	1.733.382
Andre værdipapirer og kapitalandele	112.425	145.814
Likvide beholdninger	1.057.117	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.982.914	3.554.883
AKTIVER	21.309.195	19.209.127

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	638.911	1.467.191
	Foreslået udbytte	51.700	49.900
1	Egenkapital	1.190.611	2.017.091
	Realkreditinstitutter	15.764.621	11.634.161
	Pengeinstitutter	0	66.029
	Leasingforpligtelser	713.571	807.526
	Langfristede gældsforpligtelser	16.478.192	12.507.716
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.819	0
	Pengeinstitutter	0	124.438
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	159.385	161.697
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.326.250	306.737
	Anden gæld	151.938	4.091.449
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.640.392	4.684.321
	GÆLDSFORPLIGTELSE	20.118.584	17.192.037
	PASSIVER	21.309.195	19.209.127
2	Eventualforpligtelser		
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	500.000	1.467.191	49.900	2.017.091
	Forslag til resultatdisponering		-828.280	51.700	-776.580
	Udbetalt udbytte		0	-49.900	-49.900
	Ultimo	500.000	638.911	51.700	1.190.611

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	500	500	500	500	500
Overført resultat	2.599	2.091	1.773	1.467	639
Foreslået udbytte	680	300	300	50	52
Egenkapital i alt	3.779	2.891	2.573	2.017	1.191

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 15.765 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 13.667 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.659 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.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.659 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2016 opgjort til 965 tkr.

