

Flintholm A/S

CVR: 60142718

Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: den 7. juni 2016

Dirigent: Ulla Bruun

Flintholm A/S
Flintholm
Flintholmvej 6
Kollerød
3450 Allerød

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kollerød, den den 7. juni 2016

Direktion

Ulla Bruun

Bestyrelse

Ulla Bruun

Keld Stenlien Hansen

Mette Dyrbye Hersbøll

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

Selskabets hovedaktivitet:

Landbrugsproduktion med planteavl,
driver maskinstation og udlejning
af erhvervsbygninger og lokaler

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor kvoter og betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- .. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.
- .. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

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.

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

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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****Materielle anlægsaktiver**

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

Jord og grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen på de enkelte aktiver.

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 restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 - 50 år	0 - 30 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

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 leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide midler består af indestående på bankkonto og kassebeholdning. Disse er indregnet til nominel værdi, hvilke svarer til pari kurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) 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 gældsmetode 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.

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 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	441.956	462.874
Personaleomkostninger	-180.266	-333.338
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-276.908	-235.619
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	187.892
Tab ved salg af anlægsaktiver	-25.385	-39.534
Driftsresultat	-40.603	42.275
Finansielle indtægter	19.220	62.792
Finansielle omkostninger	-290.790	-174.922
Årets resultat før skat	-312.173	-69.855
Skat af årets resultat	56.000	52.000
Årets resultat	-256.173	-17.855
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	49.900	300.000
Overført resultat	-306.073	-317.855
Disponering i alt	-256.173	-17.855

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	13.807.180	13.947.096
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.847.064	1.010.541
Materielle anlægsaktiver	15.654.244	14.957.637
Anlægsaktiver	15.654.244	14.957.637
Råvarer og hjælpematerialer	180.713	200.000
Varer under fremstilling	72.716	118.248
Fremstillede varer	1.422.258	1.695.790
Varebeholdninger	1.675.687	2.014.038
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	220.798	244.476
Andre tilgodehavender	228.647	153.184
Periodeafgrænsningsposter	60.937	63.817
Udskudt skatteaktiv	1.223.000	1.167.000
Tilgodehavende	1.733.382	1.628.477
Værdipapirer	145.814	178.542
Likvide beholdninger	0	161.014
Omsætningsaktiver	3.554.883	3.982.071
Aktiver	19.209.127	18.939.708

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.467.191	1.773.264
	Foreslået udbytte	49.900	300.000
1	Egenkapital	2.017.091	2.573.264
	Realkreditinstitutter	11.634.161	11.588.064
	Pengeinstitutter	66.029	0
	Leasingforpligtelser	807.526	0
	Langfristet gældsforpligtigelse	12.507.716	11.588.064
	Pengeinstitutter	124.438	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	161.697	301.327
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	306.737	430.958
	Anden gæld	4.091.449	4.046.095
	Kortfristet gældsforpligtigelse	4.684.321	4.778.380
	Gældsforpligtigelser	17.192.037	16.366.444
	Passiver	19.209.127	18.939.708
2	Eventualforpligtelser		
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

1 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	1.773.264	300.000	2.573.264
Forslag til resultatdisponering	0	-306.073	49.900	-256.173
Udbetalt udbytte			-300.000	-300.000
Ultimo	500.000	1.467.191	49.900	2.017.091

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	500	500	500	500	500
Overført resultat	4.756	2.599	2.091	1.773	1.467
Foreslået udbytte	48	680	300	300	50
Egenkapital i alt	5.304	3.779	2.891	2.573	2.017

2 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser, udover hvad der fremgår af årsregnskabet

3 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for to lån i Nykredit er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr 31. december 2015 udgør 15.671.499 kr.

Lånene restgæld pr. 31. december 2015 var i alt på 11.634.161 kr.

Ejerpentebrev på 1.000.000 kr. til stillet sikkerhed for driftkredit på 1.000.000 kr.

Offentlig ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2015 for Flintholm A/S:

Flintholmvej 6-8, Flintholmgård, Allerød 20.200.000

Mellemskovvej 3, Allerød 12.200.000

