

Dansk Kornlager af 25/11 1982 ApS,

Tammestrup Hovedgård, Lysgård, Lyngholdt og Nordmarken
Aakærvej 100, 8300 Odder

CVR-nr. 70 66 58 16



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

30/9-2016

Som dirigent:



.....
Johan Koed-Jørgensen

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Dansk Kornlager af 25/11 1982 ApS,.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 30. september 2016

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Johan Koed-Jørgensen', written over a dotted line.

Johan Koed-Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dansk Kornlager af 25/11 1982 ApS,

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Kornlager af 25/11 1982 ApS, for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 30. september 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

Navn	Dansk Kornlager af 25/11 1982 ApS,
Adresse, postnr., by	Tammestrup Hovedgård, Lysgård, Lyngholdt og Nordmarken Aakærvej 100, 8300 Odder
CVR-nr.	70 66 58 16
Stiftet	25. november 1982
Hjemstedskommune	Odder
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Telefon	21 46 38 60
Direktion	Johan Koed-Jørgensen, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle
Bankforbindelser	Sydbank Store Torv 2, 8000 Aarhus C Danske Bank Havnepladsen 7, 9990 Frederikshavn

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	886.898	1.186.486
3	Personaleomkostninger	-475.263	-475.791
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-238.562	-238.562
	Resultat af primær drift	173.073	472.133
	Finansielle indtægter	0	320
	Finansielle omkostninger	-990.024	-1.491.271
	Resultat før skat	-816.951	-1.018.818
4	Skat af årets resultat	615.568	218.263
	Årets resultat	-201.383	-800.555
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-201.383	-800.555
		-201.383	-800.555

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	68.474.070	68.154.441
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	661.410	756.972
		<u>69.135.480</u>	<u>68.911.413</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>69.135.480</u>	<u>68.911.413</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	143.604	1.598.909
	Periodeafgrænsningsposter	133.379	125.359
		<u>276.983</u>	<u>1.724.268</u>
	Likvide beholdninger	<u>364.164</u>	<u>2.462.320</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>641.147</u>	<u>4.186.588</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>69.776.627</u></u>	<u><u>73.098.001</u></u>

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	300.000	300.000
	Reserve for opskrivninger	3.254.049	3.254.049
	Overført resultat	24.216.772	24.418.155
	Egenkapital i alt	<u>27.770.821</u>	<u>27.972.204</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	4.760.822	5.376.390
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.760.822</u>	<u>5.376.390</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	33.908.000	33.908.000
		<u>33.908.000</u>	<u>33.908.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.847.100	3.731.789
	Anden gæld	346.993	1.862.197
	Periodeafgrænsningsposter	142.891	247.421
		<u>3.336.984</u>	<u>5.841.407</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>37.244.984</u>	<u>39.749.407</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>69.776.627</u></u>	<u><u>73.098.001</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2015	300.000	3.254.049	24.418.155	27.972.204
Årets resultat	0	0	-201.383	-201.383
Egenkapital 30. april 2016	300.000	3.254.049	24.216.772	27.770.821

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Kornlager af 25/11 1982 ApS, for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Grunde og bygninger værdiansættes til anskaffelsesværdi med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Opskrivning af grunde og bygninger foretages til vurderet dagsværdi.

Ændring i opskrivning foretages, når der er væsentlige ændringer i dagsværdi.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive land- og skovbrug samt udlejning.

kr.	2015/16	2014/15
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	471.195	470.702
Andre omkostninger til social sikring	4.068	5.089
	<u>475.263</u>	<u>475.791</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-272.394	-162.317
Ændring af skatteprocent	-343.174	-55.946
	<u>-615.568</u>	<u>-218.263</u>

Der er ikke betalt selskabsskat i årets løb.

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. maj 2015	64.273.441	1.678.128	65.951.569
Tilgang i årets løb	462.629	0	462.629
Kostpris 30. april 2016	<u>64.736.070</u>	<u>1.678.128</u>	<u>66.414.198</u>
Værdireguleringer 1. maj 2015	4.310.000	0	4.310.000
Værdireguleringer 30. april 2016	4.310.000	0	4.310.000
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	429.000	921.156	1.350.156
Årets afskrivninger	143.000	95.562	238.562
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>572.000</u>	<u>1.016.718</u>	<u>1.588.718</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>68.474.070</u>	<u>661.410</u>	<u>69.135.480</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 33.908.000 senere end 5 år fra balancedagen.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 33.908 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 68.474 t.kr.