



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

Pallisbjerg ApS
Gultvedholm 1
5772 Kværndrup

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

(39. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 19/2 2019

Anne Mette Nordtorp
Dirigent

CVR nr. 87 16 22 14

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	5
Balance pr. 31. december 2018	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Pallisbjerg 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværndrup, den 18. februar 2019

Direktion

Anne Mette Nordtorp
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Pallisbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pallisbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 18. februar 2019

Patriotisk Selskab

CVR-nr. 61 67 62 28

Kaj Refslund
registreret revisor
MNE-nr. mne7644

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pallisbjerg ApS
Gultvedholm 1
5772 Kværndrup

CVR-nr.: 87 16 22 14

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Direktion

Anne Mette Nordtorp, direktør

Revisor

Patriotisk Selskab
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive landbrug samt at foretage finansielle investeringer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 814.897, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 25.987.780.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.137.841	1.033.719
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-151.162</u>	<u>-112.763</u>
Resultat før finansielle poster		986.679	920.956
Finansielle indtægter	1	1.059	458.822
Finansielle omkostninger	2	<u>-170.942</u>	<u>-247.911</u>
Resultat før skat		816.796	1.131.867
Skat af årets resultat	3	<u>-1.899</u>	<u>-80.905</u>
Årets resultat		<u>814.897</u>	<u>1.050.962</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>814.897</u>	<u>1.050.962</u>
		<u>814.897</u>	<u>1.050.962</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Betalingsrettigheder	4		
Betalingsrettigheder		21.423	45.989
		<u>21.423</u>	<u>45.989</u>
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		37.496.936	37.778.905
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		196.284	47.161
		<u>37.693.220</u>	<u>37.826.066</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>37.714.643</u>	<u>37.872.055</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.100	291.102
Andre tilgodehavender		0	33
Selskabsskat		99.663	0
		<u>130.763</u>	<u>291.135</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		0	720.800
		<u>0</u>	<u>720.800</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>5.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>130.763</u>	<u>1.016.935</u>
Aktiver i alt		<u><u>37.845.406</u></u>	<u><u>38.888.990</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		<u>25.687.780</u>	<u>24.872.884</u>
Egenkapital i alt		<u>25.987.780</u>	<u>25.172.884</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>353.808</u>	<u>542.246</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>353.808</u>	<u>542.246</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	6		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>8.665.097</u>	<u>8.648.904</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>8.665.097</u>	<u>8.648.904</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		2.666.239	2.590.011
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.944	1.988
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		64.558	1.679.974
Selskabsskat		0	122.603
Anden gæld		<u>105.980</u>	<u>130.380</u>
		<u>2.838.721</u>	<u>4.524.956</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.503.818</u>	<u>13.173.860</u>
Passiver i alt		<u>37.845.406</u>	<u>38.888.990</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2018	300.000	24.872.883	25.172.883
Årets resultat	0	814.897	814.897
Egenkapital 31. december 2018	300.000	25.687.780	25.987.780

Noter til årsrapporten

	2018 kr.	2017 kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.059	458.822
	<u>1.059</u>	<u>458.822</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	170.942	247.911
	<u>170.942</u>	<u>247.911</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	190.337	272.426
Årets udskudte skat	-189.976	-191.521
Regulering af udskudt skat tidligere år	1.538	0
	<u>1.899</u>	<u>80.905</u>
4 Betalingsrettigheder		Betalings- rettigheder
		kr.
Kostpris 1. januar 2018		<u>201.501</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>201.501</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		155.512
Årets afskrivninger		<u>24.566</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>180.078</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u><u>21.423</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2018	41.418.874	47.825
Tilgang i årets løb	18.750	0
Afgang i årets løb	0	-25.000
Overførsler i årets løb	-200.836	200.836
Kostpris 31. december 2018	<u>41.236.788</u>	<u>223.661</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	3.639.969	664
Årets afskrivninger	99.883	26.713
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>3.739.852</u>	<u>27.377</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>37.496.936</u>	<u>196.284</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2018	2017
	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	6.927.297	7.343.193
Mellem 1 og 5 år	1.737.800	1.305.711
Langfristet del	<u>8.665.097</u>	<u>8.648.904</u>
Inden for et år	0	0
	<u>8.665.097</u>	<u>8.648.904</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 8.710, er der givet pant i ejendommen Lørupvej 11, Rysling, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 15.147.

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst skadeløsbrev t.kr. 6.770, og ejerpantebreve t.kr. 2.000 i ejendommen Klintebjergvej 44, Otterup med en bogført værdi på t.kr. 7.500 samt pantsætningserklæring i de værende effekter i sikkerhedsdepot og værdipapircentralen registrerede værdipapirer af enhver art samt sikringskonto.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pallisbjerg ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved forpagtning, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter opgøres ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, ejendomsskat, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Betalingsrettigheder

Tilskudsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Jord og grunde afskrives ikke, og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	20 år	0 %
Udlejningsboliger	40 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	7-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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.