



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

Pallisbjerg ApS
Klintebjergvej 77 A
5450 Otterup

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

(36. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 13/4 2016

Anne Mette Nordtorp
Dirigent

CVR nr. 87 16 22 14

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Pallisbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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.

Otterup, den 13. april 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 selskabets 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, selskabet 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 13. april 2016

Patriotisk Selskab

CVR-nr. 61 67 62 28

Kaj Refslund
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pallisbjerg ApS
Klintebjergvej 77 A
5450 Otterup

CVR-nr.: 87 16 22 14
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
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.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret 2015 indregnet udskudt skat af materielle anlægsaktiver. Der henvises til note 5 i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 3.318.995, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 23.653.020.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pallisbjerg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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

Bruttoresultat

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

Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer fra markbrug indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af anlægsaktiver, ejendomsskatter, forsikringer, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Betalingsrettigheder

Tilskudsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid, som er 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Jord indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen.

Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 acontoskatte.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til dagsværdi svarende 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015	2014
Nettoomsætning		812.051	670.128
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		0	-51.503
Andre eksterne omkostninger		-67.192	-67.410
Bruttoresultat		744.859	551.215
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-20.267	-1.609.546
Resultat før finansielle poster		724.592	-1.058.331
Finansielle indtægter		5.318.574	2.086.638
Finansielle omkostninger		-627.022	-698.656
Resultat før skat		5.416.144	329.651
Skat af årets resultat	1	-2.097.149	-478.737
Årets resultat		3.318.995	-149.086
Overført resultat		3.318.995	-149.086
		3.318.995	-149.086

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Betalingsrettigheder	2		
Betalings-rettigheder		81.067	101.334
		<u>81.067</u>	<u>101.334</u>
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		22.350.000	22.350.000
		<u>22.350.000</u>	<u>22.350.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>22.431.067</u>	<u>22.451.334</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	208.990
Udskudt skatteaktiv	5	0	13.000
		<u>0</u>	<u>221.990</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		32.336.369	28.041.788
		<u>32.336.369</u>	<u>28.041.788</u>
Likvide beholdninger		<u>4.012</u>	<u>5.080</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>32.340.381</u>	<u>28.268.858</u>
Aktiver i alt		<u>54.771.448</u>	<u>50.720.192</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		<u>23.353.020</u>	<u>20.034.026</u>
Egenkapital i alt		<u>23.653.020</u>	<u>20.334.026</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>805.890</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>805.890</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		27.038.364	27.849.534
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.898
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.546.798	2.013.735
Selskabsskat		1.646.185	419.716
Anden gæld		<u>81.191</u>	<u>101.283</u>
		<u>30.312.538</u>	<u>30.386.166</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>30.312.538</u>	<u>30.386.166</u>
Passiver i alt		<u>54.771.448</u>	<u>50.720.192</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.278.259	478.737
Årets udskudte skat	818.890	0
	<u>2.097.149</u>	<u>478.737</u>
2 Betalingsrettigheder		Betalings- rettigheder
Kostpris 1. januar 2015		<u>161.334</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>161.334</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		60.000
Årets afskrivninger		<u>20.267</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>80.267</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u><u>81.067</u></u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygning-
er

Kostpris 1. januar 2015	<u>25.894.236</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>25.894.236</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	<u>3.544.236</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>3.544.236</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>22.350.000</u></u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	300.000	20.034.025	20.334.025
Årets resultat	<u>0</u>	<u>3.318.995</u>	<u>3.318.995</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>23.353.020</u></u>	<u><u>23.653.020</u></u>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

80.000 A-aktier á 1	80.000
220.000 B-aktier á 1	<u>220.000</u>
	<u><u>300.000</u></u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

5 Hensættelse til udskudt skat

Der er i år beregnet udskudt skat af ejendom. Udskudt skat af materielle anlægsaktiver har ikke været foretaget tidligere.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst skadeløsbrev t.kr. 6.770, og ejerpantebreve t.kr. 2.000 i selskabets grunde 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.