



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

Pallisbjerg ApS
Gultvedholm 1
5772 Kværndrup

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

(37. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 28/3 2017

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	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 28. marts 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 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 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, 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 28. marts 2017

Patriotisk Selskab

CVR-nr. 61 67 62 28

Kaj Refslund
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pallisbjerg ApS
Gultvedholm 1
5772 Kværndrup

CVR-nr.: 87 16 22 14
Regnskabsperiode: 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 468.901, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 24.121.922.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK

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

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 eksterne omkostninger

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

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. Afskrivningsperioden 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

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 %
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, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse 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 dagsværdi svarende 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		652.756	744.859
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-58.879	-20.267
Resultat før finansielle poster		593.877	724.592
Finansielle indtægter		261.706	5.318.574
Finansielle omkostninger		-289.974	-627.022
Resultat før skat		565.609	5.416.144
Skat af årets resultat	1	-96.708	-2.097.149
Årets resultat		468.901	3.318.995
Overført resultat		468.901	3.318.995
		468.901	3.318.995

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Betalingsrettigheder	2		
Betalingsrettigheder		86.289	81.067
		<u>86.289</u>	<u>81.067</u>
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		37.850.704	22.350.000
		<u>37.850.704</u>	<u>22.350.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>37.936.993</u>	<u>22.431.067</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.083	0
Selskabsskat		374.601	0
		<u>492.684</u>	<u>0</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		976.669	32.336.369
		<u>976.669</u>	<u>32.336.369</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>4.012</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.469.353</u>	<u>32.340.381</u>
Aktiver i alt		<u><u>39.406.346</u></u>	<u><u>54.771.448</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		<u>23.821.922</u>	<u>23.353.020</u>
Egenkapital i alt		<u>24.121.922</u>	<u>23.653.020</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>733.767</u>	<u>805.890</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>733.767</u>	<u>805.890</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	5	<u>8.649.923</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>8.649.923</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		3.954.843	27.038.364
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.880.490	1.546.798
Selskabsskat		0	1.646.185
Anden gæld		<u>65.401</u>	<u>81.191</u>
		<u>5.900.734</u>	<u>30.312.538</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.550.657</u>	<u>30.312.538</u>
Passiver i alt		<u>39.406.346</u>	<u>54.771.448</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	146.718	1.278.259
Årets udskudte skat	-72.123	818.890
Regulering af skat vedrørende tidligere år	22.113	0
	<u>96.708</u>	<u>2.097.149</u>
2 Betalingsrettigheder		Betalings- rettigheder
		kr.
Kostpris 1. januar 2016		161.334
Tilgang i årets løb		<u>40.167</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>201.501</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		80.267
Årets afskrivninger		<u>34.945</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>115.212</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>86.289</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er
	kr.
Kostpris 1. januar 2016	25.894.236
Tilgang i årets løb	<u>15.524.638</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>41.418.874</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	3.544.236
Årets afskrivninger	<u>23.934</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>3.568.170</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>37.850.704</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2016	300.000	23.353.021	23.653.021
Årets resultat	0	468.901	468.901
Egenkapital 31. december 2016	300.000	23.821.922	24.121.922

Selskabskapitalen specificerer sig således:

80.000 A-aktier á kr. 1	80.000
220.000 B-aktier á kr. 1	220.000
	300.000

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

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	8.649.923	0	7.783.923
	0	8.649.923	0	7.783.923

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 8.650, er der givet pant i ejendommen Lørupvej 11, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 15.501.

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.