

Fjellebro ApS
Over Lyngen 4
4720 Præstø

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september
2019

(14. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabs generalforsamling den 28/2 2020

Peder Andersen
Dirigent

CVR nr. 20 30 84 00

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	6
Balance pr. 30. september 2019	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Fjellebro 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. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 29. januar 2020

Direktion

Peder Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Fjellebro ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fjellebro ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vissenbjerg, den 29. januar 2020

ERC Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34 20 50 78

Helle Østergaard
registreret revisor
MNE-nr. mne16306

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fjellebro ApS
Over Lyngen 4
4720 Præstø

Telefon: 55999541

CVR-nr.: 20 30 84 00

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Vordingborg Kommune

Direktion

Peder Andersen

Revisor

ERC Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

Pengeinstitut

Nordea
Jernbanegade 27, 1. sal
4690 Haslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion af el og varme fra biogas og bortforpagtning af jord og bygninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 667.623, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.910.904.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har besluttet at indgå i en skattefri fusion med virkning fra 1. oktober 2019 med søsterselskaberne Lynggård ApS og Tågekær ApS med Fjellebro ApS som det fortsættende selskab.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste		800.422	4.589.747
Personaleomkostninger	1	-623.919	-1.114.990
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-848.520	-614.823
Andre driftsomkostninger		0	-708
Resultat før finansielle poster		-672.017	2.859.226
Finansielle indtægter	2	47.499	57.975
Finansielle omkostninger	3	-284.418	-163.587
Resultat før skat		-908.936	2.753.614
Skat af årets resultat	4	241.313	-737.237
Årets resultat		-667.623	2.016.377
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	2.000.000
Overført resultat		-667.623	16.377
		-667.623	2.016.377

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19	2017/18
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		10.312.074	10.064.280
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.867.997	2.380.858
		<u>16.180.071</u>	<u>12.445.138</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.180.071</u>	<u>12.445.138</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		517.310	1.049.820
		<u>517.310</u>	<u>1.049.820</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		556.023	828.024
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		230.782	1.848.588
Andre tilgodehavender		1.751.978	548.738
		<u>2.538.783</u>	<u>3.225.350</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.056.093</u>	<u>4.275.170</u>
Aktiver i alt		<u>19.236.164</u>	<u>16.720.308</u>

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19	2017/18
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		2.491.243	2.484.803
Overført resultat		294.661	962.284
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.000.000
Egenkapital i alt		2.910.904	5.572.087
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		144.074	236.047
Hensatte forpligtelser i alt		144.074	236.047
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	6		
Gæld til realkreditinstitutter		6.894.386	7.086.556
Andre kreditinstitutter		2.497.302	1.157.395
Leasingforpligtelser		254.950	323.856
Langfristede gældsforpligtelser	6	9.646.638	8.567.807
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	760.799	477.500
Kreditinstitutter		779.497	547.307
Modtagne forudbetalinger fra kunder		59.500	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		226.913	276.292
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.093.816	160.854
Anden gæld		614.023	842.414
		6.534.548	2.344.367
Gældsforpligtelser i alt		16.181.186	10.912.174
Passiver i alt		19.236.164	16.720.308
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	2.484.803	962.284	2.000.000	5.572.087
Betalt udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	0	-667.623	0	-667.623
Skat af egenkapitalbevægelser	0	6.440	0	0	6.440
Egenkapital 30. september 2019	125.000	2.491.243	294.661	0	2.910.904

Noter til årsrapporten

	2018/19	2017/18
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	585.039	1.035.099
Pensioner	29.822	71.048
Andre omkostninger til social sikring	9.058	8.843
	623.919	1.114.990
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	47.499	57.975
	47.499	57.975
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	68.247	8.539
Andre finansielle omkostninger	216.171	155.048
	284.418	163.587
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	530.400
Årets udskudte skat	-247.753	34.382
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	110.523
	-247.753	675.305
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat:	-241.313	737.237
Skat af egenkapitalbevægelser	-6.440	-61.932
	-247.753	675.305

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2018	10.177.002	6.013.494
Tilgang i årets løb	459.375	4.124.078
Kostpris 30. september 2019	10.636.377	10.137.572
Opskrivninger 1. oktober 2018	2.525.638	0
Opskrivninger 30. september 2019	2.525.638	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	2.638.362	3.632.636
Årets afskrivninger	211.579	636.939
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	2.849.941	4.269.575
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	10.312.074	5.867.997
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	380.357

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.288.556	7.096.386	202.000	6.173.542
Andre kreditinstitutter	1.365.195	2.987.195	489.893	574.708
Leasingforpligtelser	391.556	323.856	68.906	0
	9.045.307	10.407.437	760.799	6.748.250

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i Lynggård-koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og klideskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2019 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

Eventualforpligtelser overfor tilknyttede selskaber

Selskabet har stillet kaution for tilknyttet virksomheds banklån, maks. 1.800 t.kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld på 7,1 mio. kr. er der afgivet pant i selskabets grunde og bygninger med en værdi på 10,3 mio. kr.

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter 779 t.kr. er der endvidere deponeret ejerpantebrev 3,6 mio. kr. i en af selskabets ejendomme, hvis bogførte værdi udgør 8,2 mio. kr.

En del af andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt med en bogført værdi på 5,8 mio. kr. er omfattet af foranstående sikkerhedsstillelser som tilbehørspant.

Til sikkerhed for gæld i forbindelse med købekontrakter på 1.284 t.kr. er der deponeret ejerpantebreve 1.340 t.kr. Aktivernes bogførte værdi udgør 1.478 t.kr.

Til sikkerhed for gæld i forbindelse med købekontrakter på 1.703 t.kr. er der taget ejendomsforbehold i maskiner og anlæg bogført til 2.475 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjellebro ApS for 2018/19 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.

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 fra salg af el, varme og udlejning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling.

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Materielle anlægsaktiver

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Jord og grunde afskrives ikke, men 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Drænanlæg	50 år	0 %
Boliger	50 år	0 %
Driftsbygninger	30 år	0 %
Maskiner og inventar	5-15 år	0 %

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationstværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.