

St. Solhøjgaard Aps | Årsrapport 2014

CVR: 20395273

01.01.2014 – 31.12.2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 23. februar 2015

Dirigent: Anne G. Danielsen



LMO.DK • 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

Indhold

| | |
|--------------------------|----------|
| Påtegninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2014 for:

St. Solhøjgaard Aps

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 23. februar 2015

Direktion

Hans Henrik Carstensen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

St. Solhøjgaard Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Viborg, den 23. februar 2015

LMO

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

Selskabet

St. Solhøjgaard Aps
Gl. Randersvej 14
8850 Bjerringbro

Telefon: 40586141
CVR-nr.: 20395273
Stiftet: 14. oktober 1997
Hjemsted: 8850 Bjerringbro

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014
17. regnskabsår

Direktion

Hans Henrik Carstensen

Revisor

LMO
Asmildklostervej 11
8800 Viborg

Pengeinstitut

Handelsbanken
Nytov 2
8800 Viborg

Selskabets hovedaktivitet:

Skov- og markentreprenørvirksomhed
samt drift og udlejning af ejendomme

Årsrapporten for selskabet for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til forsikring, ejendomsskat, vedligeholdelse, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger | 20-40 år | 20 % |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 8 år | 0 - 20 % |

Aktiver med en anskaffessum på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter der ikke er finansiel leasing, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

| Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 329.496 | 242.272 |
| Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -109.544 | -87.322 |
| Gevinst ved salg af anlægsaktiver | 0 | 215.000 |
| Driftsresultat | 219.952 | 369.950 |
| Finansielle omkostninger | -53.704 | -56.531 |
| Årets resultat før skat | 166.248 | 313.419 |
| Skat af årets resultat | -53.754 | -64.857 |
| Årets resultat | 112.494 | 248.562 |
| | | |
| Resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 112.494 | 248.562 |
| Disponering i alt | 112.494 | 248.562 |

| Note | | 2014 kr. | 2013 kr. |
|------|--|------------------|------------------|
| | Aktiver | | |
| 1 | Grunde og bygninger | 2.677.217 | 2.740.501 |
| 1 | Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 201.815 | 248.075 |
| | Materielle anlægsaktiver | 2.879.032 | 2.988.576 |
| | Anlægsaktiver | 2.879.032 | 2.988.576 |
| | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 151.178 | 961 |
| | Udskudt skatteaktiv | 153.099 | 206.853 |
| | Tilgodehavende | 304.277 | 207.814 |
| | Likvide beholdninger | 2.000 | 2.000 |
| | Omsætningsaktiver | 306.277 | 209.814 |
| | Aktiver | 3.185.309 | 3.198.390 |

| Note | | 2014 kr. | 2013 kr. |
|----------|---|------------------|------------------|
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | 140.467 | 27.972 |
| 2 | Egenkapital | 220.467 | 107.972 |
| | Realkreditinstitutter | 809.402 | 837.769 |
| 3 | Langfristet gældsforpligtigelse | 809.402 | 837.769 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 28.717 | 28.624 |
| | Pengeinstitutter | 468.646 | 516.046 |
| | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 13.000 | 10.743 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 1.514.582 | 1.595.720 |
| | Anden gæld | 130.496 | 101.515 |
| | Kortfristet gældsforpligtigelse | 2.155.441 | 2.252.648 |
| | Gældsforpligtigelser | 2.964.843 | 3.090.417 |
| | Passiver | 3.185.309 | 3.198.390 |
| 4 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

1 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde & bygninger | Prod.anlæg driftsmat. & inventar | I alt |
|---|-----------------------|--|------------------|
| Kostpris, primo | 3.227.931 | 406.026 | 3.633.957 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Afgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris, ultimo | 3.227.931 | 406.026 | 3.633.957 |
| Afskrivning, primo | -487.430 | -157.951 | -645.381 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | -63.284 | -46.260 | -109.544 |
| Afskrivning, ultimo | -550.714 | -204.211 | -754.925 |
| Regnskabsmæssig værdi | 2.677.217 | 201.815 | 2.879.032 |
| | | 2014 | 2013 |
| | | kr. | kr. |
| Grunde og bygninger | | 2.677.217 | 2.740.501 |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | | 201.815 | 248.075 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 2.879.032 | 2.988.576 |

2 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Reserve for opskrivning | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Primo | 80.000 | 0 | 27.972 | 0 | 107.972 |
| Forslag til resultatdisponering | | 0 | 112.494 | 0 | 112.494 |
| Ultimo | 80.000 | 0 | 140.467 | 0 | 220.467 |

| | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|-----------------|-----------------|
| 3 Langfristet gældsforpligtelse | | |
| Realkreditinstitutter | -838.119 | -866.393 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 28.717 | 28.624 |
| Langfristet gældsforpligtelse | -809.402 | -837.769 |

4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 847 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 2.677 tkr.