

ÅRSRAPPORT 2017

Munkhauge ApS

Munkhauge 4
9240 Nibe

CVR nr. 34479534

Indberetter:

Stepto A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. maj 2018

Dirigent

Lars Søgaard



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Munkhauge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Jeg anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 16. maj 2018

Direktion:

Steen Søndergaard Christensen
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive markbrug og landbrugsvirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på DKK 177.970, mod DKK -202.815 for tiden 1. januar - 31. december 2016.

Balancen viser en egenkapital på DKK -176.156.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Munkhauge ApS
Munkhauge 4
9240 Nibe

Telefon: 9835 5396

CVR-nr.: 34479534
Stiftelsesdato: 20. april 2012
Hjemsted: Aalborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Søndergaard Christensen
Direktør

Bankforbindelse

Nordjyske Bank A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
16. maj 2018 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Munkhauge ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi, og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvare og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdninger, herunder evt. svind.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der forventes lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet Nedskrivning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursreguleringer vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives ikke.

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet Af- og nedskrivninger.

Gevinster eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktier, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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, 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, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab	156.242	-317.410
Af- og nedskrivninger	-104.248	-115.914
Andre driftsomkostninger	542.929	564.844
Resultat før finansielle poster	594.923	131.520
Finansielle indtægter	2	22
Finansielle omkostninger	-416.955	-484.357
Ordinært resultat før skat	177.970	-352.815
1. Skat af årets resultat	0	150.000
ÅRETS RESULTAT	177.970	-202.815
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	177.970	-202.815
Disponeret i alt	177.970	-202.815

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Rettigheder	55.338	55.338
Immaterielle anlægsaktiver i alt	55.338	55.338
 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	10.688.305	10.766.865
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	154.126	179.814
Materielle anlægsaktiver i alt	10.842.431	10.946.679
 Anlægsaktiver i alt	10.897.769	11.002.017
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	976.030	1.008.464
Andre tilgodehavender	39.530	41.530
Periodeafgrænsningsposter	0	37.220
Tilgodehavender i alt	1.015.560	1.087.214
 Omsætningsaktiver i alt	1.015.560	1.087.214
 AKTIVER I ALT	11.913.329	12.089.231

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-256.156	-434.125
Egenkapital i alt	-176.156	-354.125
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	6.436.761	6.565.169
Gæld til pengeinstitutter	3.146.774	3.118.126
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.583.535	9.683.295
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	265.000	430.000
Gæld til pengeinstitutter	2.155.050	2.201.844
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	19.132
Anden gæld	85.900	109.085
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.505.950	2.760.061
 Gældsforpligtelser i alt	12.089.485	12.443.356
 PASSIVER I ALT	11.913.329	12.089.231

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017	2016
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	150.000
	<u>0</u>	<u>150.000</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	80.000	-434.126	0	-354.126
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	177.970	0	177.970
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>-256.156</u>	<u>0</u>	<u>-176.156</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør:

Rettigheder	55.338
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	154.126
Tilgodehavender	1.015.560

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 6.565.761, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 10.688.305.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 8.000.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S.