

Sønderbalgård ApS

Årsrapport

CVR: 32282067

1. januar 2014 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 10-12-2014

Dirigent: Henrik Solgaard



Regnskab
Finansiering
Investering
Revisoranpartsselskab

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 30. september 2014 for:

Sønderbalgaard 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.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 10-12-2014

Direktion

Lasse Nørager Poulsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i

Sønderbalgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vissenbjerg, 10-12-2014

ERC-Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Lars Berg Rasmussen
Reg. revisor

Selskabet

Sønderbalgaard ApS
Skovsbovej 55
5690 Tommerup

Telefon: 21794129
E-mail: henrik@skovsbogaard.com
CVR-nr.: 32282067
Stiftet: 25. juni 2009
Hjemsted: Assens kommune

Regnskabsår: 01.01.2014 - 30.09.2014

Direktion

Lasse Nørager Poulsen

Revisor

ERC-Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

Pengeinstitut

Nordea

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er udleje af driftsbygninger og bortforpagtning af 90 ha.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for selskabet for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver og betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Ledelsesberetning

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

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder afgrøder 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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

Jord, grunde og bygninger optages til kostpris og indregnes efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivninger føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på jord og grunde. Der foretages lineære afskrivninger på bygninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Stuehus og udlejningsejendomme	50 år	50-100 %
Øvrige bygninger	20-40 år	0-20 %

Produktionsanlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg	10-20 år	0-20 %
Driftsmateriel og inventar	5-15 år	0-20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15.000 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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver

og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien på statusdagen vises i henholdsvis andre tilgodehavender eller anden gæld.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der opfylder betingelserne for sikring af dagsværdi, indregnes i resultatopgørelsen sammen med værdireguleringen af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes direkte på egenkapitalen.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrument indregnes direkte i resultatopgørelsen.

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 på ejendommen måles i forhold til ejendomsavanceopgørelse og den regnskabsmæssige værdi.

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.

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

Prioritetsgæld måles til dagsværdi, svarende til kursværdien.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under

finansielle indtægter og omkostninger.

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Bruttoresultat	469.599	1.012.827
1	Personaleomkostninger	0	-107.800
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-126.213	-4.204.881
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	167.903	0
	Tab ved salg af anlægsaktiver	-15.122	0
	Andre driftsomkostninger	-31.257	-16.500
	Driftsresultat	464.910	-3.316.354
	Finansielle indtægter	25.918	182.081
	Finansielle omkostninger	-367.798	-551.185
	Årets resultat før skat	123.030	-3.685.458
	Skat af årets resultat	-206.503	1.622.103
	Årets resultat	-83.473	-2.063.355
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-83.473	-2.063.355
	Disponering i alt	-83.473	-2.063.355

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Aktiver		
	Grunde og bygninger	16.348.760	17.360.385
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	979.162	1.341.146
	Materielle anlægsaktiver	17.327.922	18.701.531
2	Værdipapirer	36.062	36.062
	Finansielle anlægsaktiver	36.062	36.062
	Anlægsaktiver	17.363.984	18.737.593
	Varer under fremstilling	0	59.094
	Fremstillede varer	0	734.436
	Varebeholdninger	0	793.530
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	28.523	158.482
	Udskudt skatteaktiv	0	38.503
	Tilgodehavende	28.523	196.985
	Likvide beholdninger	1.041.250	0
	Omsætningsaktiver	1.069.773	990.515
	Aktiver	18.433.757	19.728.108

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	11.499.876	11.499.876
	Reserve for opskrivning	0	16.900
	Øvrige reserver	16.900	0
	Overført resultat	-9.056.522	-8.973.049
3	Egenkapital	2.585.254	2.668.727
	Hensættelser til udskudt skat	168.000	0
	Hensatte forpligtelser	168.000	0
	Realkreditinstitutter	8.363.371	8.629.925
	Pengeinstitutter	0	2.017.882
4	Langfristet gældsforpligtigelse	8.363.371	10.647.807
	Kortfristet del af langfristet gæld	300.000	307.700
	Pengeinstitutter	1.923.362	989.411
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	65.067	70.995
	Gæld til tilknyttet virksomhed	3.456.251	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	3.310.505
	Anden gæld	1.572.452	1.732.962
	Kortfristet gældsforpligtigelse	7.317.132	6.411.573
	Gældsforpligtigelser	15.680.503	17.059.380
	Passiver	18.433.757	19.728.108
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Nærtstående parter		
8	Ejerforhold		

	2014 kr.	2013 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	0	-286.920
Tilskud til personale	0	196.024
Andre omkostn. til social sikring	0	-5.683
Øvrige personalemkostninger	0	-11.221
Personalemkostninger	0	-107.800

	Stk.	Pris	2014 kr.	2013 kr.
2	Finansielle anlægsaktiver			
			36.062	36.062
			36.062	36.062

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	11.499.876	16.900	0	0	-8.973.049	0	2.668.727
Opskrivninger i året			-16.900	0	16.900			
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-83.473	0	-83.473
Ultimo	125.000	11.499.876	0	0	16.900	-9.056.522	0	2.585.254

	2010	2011	2012	2013	2014
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	11.175	11.175	11.175	11.500	11.500
Reserve for opskrivninger	125	125		17	
Øvrige reserver					17
Overført resultat	-3.408	-6.619	-6.910	-8.973	-9.057
Egenkapital i alt	8.017	4.806	4.390	2.669	2.585

	2014 kr.	2013 kr.
4 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-8.663.371	-8.937.625
Pengeinstitutter	0	-2.017.882
Kortfristet del af langfristet gæld	300.000	307.700
Langfristet gældsforpligtelse	-8.363.371	-10.647.807
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-6.715.371	-8.999.807

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Langerod ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.663 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2014 udgør 17.328 tkr.

7 Nærtstående parter

Langerod ApS

8 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. eller over 80.000 af aktiekapitalen:

Langerod ApS