

Sønderbalgård ApS

Årsrapport

CVR: 32282067

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Sønderbalgård ApS
Sønderbalgård
Allestedgårdsvej 7
5672 Broby

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 16-12-2015

Dirigent: Henrik Solgaard



Regnskab
Finansiering
Investering
Revisoranpartsselskab

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 16-12-2015

Direktion

Lasse Nørager Poulsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

Sønderbalgaard ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler, samt 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.

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

Den udvidede gennemgang 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Vissenbjerg, 16-12-2015

ERC Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Helle Østergaard

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: 01.10.2014 - 30.09.2015

Direktion

Lasse Nørager Poulsen

Revisor

ERC Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

Pengeinstitut

Nordea

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er udleje af driftsbygning og bortforpagtning af 98,5 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 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af højere regnskabsklasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra: Prioritetsgæld er indregnet til amortiseret kostpris, hvor vi tidligere har anvendt kursværdien på balancedagen. Femårsoversigten er ikke rettet. For nye lån indregnes låneomkostninger i balancen og resultatføres over lånets løbetid. Låneomkostninger vedrørende eksisterende lån, der ikke er aktiveret, genaktiveres ikke, for de er ført i resultatopgørelsen.

Konsekvenser af ændringen i anvendt regnskabspraksis

Ændringen i anvendt regnskabspraksis medfører følgende beløbsmæssige ændringer:

Egenkapital ifølge årsrapporten ultimo 2014	2.585.254
Korrektion urealiseret regulering gæld 2014	-10.533
Egenkapital ultimo 2014 efter praksisændring	2.574.721

Resultat før skat i årsrapporten 2014	123.030
Korrektion urealiseret regulering gæld 2014	-10.533
Resultat før skat 2014 efter praksisændring	112.497

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 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 består af lejeindtægter af bygninger og jord.

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter 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.

Finansielle poster

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Langerod ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Jord og grunde 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. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Stuehus og udlejningsejendomme	50 år	40-60 %
Øvrige bygninger	15-40 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 andre driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

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 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris svarende til det modtagne provenu efter fradrag for afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til

amortiseret kostpris, som svarer til kontant restgæld reguleret med restandel af låneomkostninger. Låneomkostninger resultatføres over lånets forventede løbetid. Låneomkostninger under 25.000 kr. aktiveres ikke.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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 finansiel 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	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste	919.662	469.600
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-45.227	-126.213
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	167.903
Tab ved salg af anlægsaktiver	0	-15.122
Andre driftsomkostninger	0	-31.257
Driftsresultat	874.435	464.911
Finansielle indtægter	101.397	15.385
Finansielle omkostninger	-460.756	-367.798
Årets resultat før skat	515.076	112.498
Skat af årets resultat	-63.000	-206.503
Årets resultat	452.076	-94.005
Resultatdisponering		
Overført resultat	452.076	-72.939
Disponering i alt	452.076	-72.939

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	17.504.898	16.348.760
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.730	979.162
Materielle anlægsaktiver	17.507.628	17.327.922
Værdipapirer	12.253	36.062
Finansielle anlægsaktiver	12.253	36.062
Anlægsaktiver	17.519.881	17.363.984
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	34.757	28.523
Tilgodehavende	34.757	28.523
Likvide beholdninger	0	1.041.250
Omsætningsaktiver	34.757	1.069.773
Aktiver	17.554.638	18.433.757

Note		2014/15 kr.	2013/14 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	11.499.876	11.499.876
	Øvrige reserver	16.900	16.900
	Overført resultat	-8.614.980	-9.067.055
1	Egenkapital	3.026.796	2.574.721
	Hensættelser til udskudt skat	231.000	168.000
	Hensatte forpligtelser	231.000	168.000
2	Realkreditinstitutter	8.618.893	8.373.905
	Langfristet gældsforpligtigelse	8.618.893	8.373.905
	Kortfristet del af langfristet gæld	287.000	300.000
	Pengeinstitutter	53.085	1.923.362
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	63.991	65.067
	Gæld til tilknyttet virksomhed	4.677.707	3.456.251
	Anden gæld	596.165	1.572.451
	Kortfristet gældsforpligtigelse	5.677.948	7.317.131
	Gældsforpligtigelser	14.296.841	15.691.036
	Passiver	17.554.638	18.433.757
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
	Nærtstående parter		
	Ejerforhold		

1 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	0	0	16.900	-9.067.055	0	2.574.721
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	452.076	0	452.076
Ultimo	125.000	11.499.876	0	0	16.900	-8.614.980	0	3.026.796

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				125	125
Overkurs ved emission				11.500	11.500
Øvrige reserver				17	17
Overført resultat				-9.067	-8.615
Egenkapital i alt				2.575	3.027

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-8.618.893	-8.373.905
Langfristet gældsforpligtelse	-8.618.893	-8.373.905
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-7.458.893	-6.725.905

3 Eventualforpligtelser

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

4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.905 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger samt driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2015 udgør 17.508 tkr.

Der er udstedt ejerpantebrev på kr. 600.000 i Allestedgårdsvej 7.

