

Beldringe Gods ApS
CVR-nr. 33250509

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.10.2015

Dirigent

Navn: Ted Kallehave

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 31.05.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Beldringe Gods ApS
Hastrupvej 3
4720 Præstø

CVR-nr.: 33250509
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 01.06.2014 - 31.05.2015

Bestyrelse

Ted Svend Theodor Kallehave, Godsejer
Johannes Kallehave, Godsejer
Henning Vang Tønnesen, direktør

Direktion

Henning Vang Tønnesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2014 - 31.05.2015 for Beldringe Gods ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2014 - 31.05.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 19.10.2015

Direktion

Henning Vang Tønnesen

Bestyrelse

Ted Svend Theodor Kallehave
Godsejer

Johannes Kallehave
Godsejer

Henning Vang Tønnesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Beldringe Gods ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Beldringe Gods ApS for regnskabsåret 01.06.2014 - 31.05.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne 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 og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2014 - 31.05.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Aalborg, den 19.10.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Skovsgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er landbrugsdrift, skovbrug og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udviser et underskud på 27 t.kr. Årets resultat er negativt påvirket af en engangsomkostning til låneomkostninger på ca. 200 t.kr. ved omlægning fra et variabelt EUR-lån til et fastforrentet 2,5% DKK-lån.

Pr. balancedag udgør det fastforrentet 2,5% DKK-lån 53% af de samlede lån til realkreditinstitutter.

Korrigeres herfor er resultatet som forventet positivt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter roekontrakter.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger (scrapværdi: 117.050 t.kr.)	40 - 65 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Afgrødebeholdninger måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.775.076	2.686.999
Personaleomkostninger	1	(922.549)	(728.019)
Af- og nedskrivninger	2	(86.807)	(383.201)
Driftsresultat		1.765.720	1.575.779
Andre finansielle indtægter		2.450	4.004
Andre finansielle omkostninger		(1.795.244)	(1.617.821)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(27.074)	(38.038)
Skat af ordinært resultat	3	944.724	580.213
Årets resultat		917.650	542.175
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		917.650	542.175
		917.650	542.175

Balance pr. 31.05.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		13.673	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	13.673	0
Grunde og bygninger		127.759.435	127.881.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.669.097	1.423.344
Materielle anlægsaktiver	5	129.428.532	129.304.635
Anlægsaktiver		129.442.205	129.304.635
Råvarer og hjælpematerialer		163.227	179.000
Varer under fremstilling		974.088	1.124.887
Fremstillede varer og handelsvarer		346.321	487.000
Varebeholdninger		1.483.636	1.790.887
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.939	294.822
Andre tilgodehavender		134.572	0
Periodeafgrænsningsposter		132.090	145.799
Tilgodehavender		333.601	440.621
Andre værdipapirer og kapitalandele		846.433	0
Værdipapirer og kapitalandele		846.433	0
Likvide beholdninger		103.172	267.160
Omsætningsaktiver		2.766.842	2.498.668
Aktiver		132.209.047	131.803.303

Balance pr. 31.05.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		<u>41.695.238</u>	<u>40.573.647</u>
Egenkapital		<u>41.795.238</u>	<u>40.673.647</u>
Udskudt skat		<u>21.194.832</u>	<u>22.076.908</u>
Hensatte forpligtelser		<u>21.194.832</u>	<u>22.076.908</u>
Gæld til realkreditinstitutter		48.349.374	47.726.245
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>207.895</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>48.557.269</u>	<u>47.726.245</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	280.000	15.000
Bankgæld		212.602	700.134
Deposita		103.609	103.609
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	234.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.347.347	823.276
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		18.243.581	18.782.423
Anden gæld		<u>474.569</u>	<u>668.061</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.661.708</u>	<u>21.326.503</u>
Gældsforpligtelser		<u>69.218.977</u>	<u>69.052.748</u>
Passiver		<u>132.209.047</u>	<u>131.803.303</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	40.573.647	40.673.647
Værdireguleringer	0	266.589	266.589
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(62.648)	(62.648)
Årets resultat	0	917.650	917.650
Egenkapital ultimo	100.000	41.695.238	41.795.238

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	862.759	665.525
Pensioner	54.030	55.177
Andre personaleomkostninger	5.760	7.317
	<u>922.549</u>	<u>728.019</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.224	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	402.822	383.201
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(317.239)	0
	<u>86.807</u>	<u>383.201</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(3.779)	29.986
Regulering vedrørende tidligere år	(39.037)	(160.018)
Effekt af ændrede skattesatser	(901.908)	(450.181)
	<u>(944.724)</u>	<u>(580.213)</u>
		Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		84.983
Tilgange		14.897
Kostpris ultimo		<u>99.880</u>
Af- og nedskrivninger primo		(84.983)
Årets afskrivninger		(1.224)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(86.207)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>13.673</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	135.859.408	2.550.700
Tilgange	151.719	375.000
Afgange	0	(282.500)
Kostpris ultimo	<u>136.011.127</u>	<u>2.643.200</u>
Af- og nedskrivninger primo	(7.978.117)	(1.127.356)
Årets afskrivninger	(273.575)	(129.247)
Tilbageførsel ved afgange	0	282.500
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(8.251.692)</u>	<u>(974.103)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>127.759.435</u>	<u>1.669.097</u>

	<u>Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2014/15 kr.</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	15.000	230.000	48.349.374	48.396.000
Kreditinstitutter i øvrigt	0	50.000	207.895	0
	<u>15.000</u>	<u>280.000</u>	<u>48.557.269</u>	<u>48.396.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbreve og ejerpantebrev nom. 10.500 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 127.759 kr.