

Hestehavegård ApS

Årsrapport

CVR: 10190045

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 11-03-2014

Dirigent: Connie Harrekilde



Regnskab
Finansiering
Investering
Revisoranpartsselskab

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13
Noter	16

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2013 for:

Hestehavegård 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.

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

Ledelsen har fravalgt revision af årsrapporten for indeværende regnskabsår, ligesom revisionen er fravalgt for 2014. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revisioon for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislev, den 11-03-2014

Direktion

Jens Harrekilde Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

Hestehavegård ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 revisorlovens 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.

Det er vores opfattelse, at de udførte handlinger er tilstrækkelige og egnet som grundlag for vores konklusion.

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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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, den 11-03-2014

ERC Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Lars Berg Rasmussen

Registreret Revisor

Selskabet

Hestehavegård ApS
Ørbækvej 80
5484 Gislev

Telefon: 62291949
CVR-nr.: 10190045
Stiftet: 01. april 1986
Hjemsted: 5484 Gislev

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Jens Harrekilde Jensen

Revisor

ERC Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

Selskabets formål

Selskabets formål er landbrugsdrift, forpagtning af landbrugsdrift, jordbrug og mælkeproduktion

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for perioden 1/1 - 31/12 2013 udviser et overskud på 1,2 mio.kr., hvilket må betegnes som særdeles tilfredsstillende. Det tilfredsstillende resultat skal ses i lyset af de forbedrede mælkepriser for 2013, ligesom resultatet er positivt præget af forpagtningen af landbrugsjorden på Vormosegaard i Gislev, idet virksomheden har en synergieffekt ved dyrkning af flere salgsafgrøder.

Det kan oplyses, at selskabet ikke har leasingforpligtelser eller andre afbetalingskontrakter.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil realisere positive resultater over de kommende år. Størrelsen af de fremtidige resultater vil dog i væsentlig omfang være påvirket af udviklingen i afregningspriserne på mælk og salgsafgrøderne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb, som påvirker årsrapporten.

Årsrapporten for selskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor kvoter og betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi.

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.

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, herunder husdyr og 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 i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

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. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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 maskinstation, 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer og gæld.

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**

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	7-11 år	0-30 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på markedspriser på balancedagen.

Grovfoder, der indregnes under fremstillede varer, indregnes til skønnet dagsværdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til dagsværdi svarende til nominal værdi.

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Bruttoresultat	2.349.470	1.136.145
1	Personaleomkostninger	-1.045.467	-801.063
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-34.942	-25.590
	Driftsresultat	1.269.061	309.492
	Finansielle omkostninger	-67.471	-67.295
	Årets resultat før skat	1.201.590	242.197
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	1.201.590	242.197
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	1.201.590	242.199
	Disponering i alt	1.201.590	242.199

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Aktiver		
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	0	34.942
	Øvrige materielle aktiver	139.030	0
	Materielle anlægsaktiver	139.030	34.942
2	Værdipapirer	32.000	32.000
	Finansielle anlægsaktiver	32.000	32.000
	Anlægsaktiver	171.030	66.942
	Råvarer og hjælpematerialer	137.639	115.519
	Varer under fremstilling	356.400	156.800
	Fremstillede varer	2.599.000	1.427.500
	Varebeholdninger	3.093.039	1.699.819
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	657.184	366.098
	Tilgodehavende	657.184	366.098
	Omsætningsaktiver	3.750.223	2.065.917
	Aktiver	3.921.253	2.132.859

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.228.314	26.724
3	Egenkapital	1.353.314	151.724
	Pengeinstitutter	2.115.687	1.629.435
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	71.110	36.000
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	52.344	268.533
	Anden gæld	328.799	47.166
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.567.940	1.981.134
	Gældsforpligtigelser	2.567.940	1.981.134
	Passiver	3.921.253	2.132.859
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6	Ejerforhold		

	2013 kr.	2012 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	-1.006.478	-780.412
Andre omkostn. til social sikring	-25.340	-7.029
Øvrige personalemkostninger	-13.649	-13.622
Personalemkostninger	-1.045.467	-801.063

	Stk.	Pris	2013 kr.	2012 kr.
2 Finansielle anlægsaktiver				
Værdipapirer			32.000	32.000
Finansielle anlægsaktiver			32.000	32.000

Kapitalandele i associerede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2013:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Vormosegård ApS	Gislev	141 t.kr.	61 t.kr.	40%

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	26.724	0	151.724
Forslag til resultatdisponering		0	1.201.590	0	1.201.590
Ultimo	125.000	0	1.228.314	0	1.353.314

	2009	2010	2011	2012	2013
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	-1.460	-1.071	-215	27	1.228
Egenkapital i alt	-1.335	-946	-90	152	1.353

4 Eventualforpligtelser

Der er indgået 13 forpagtningsaftaler på ialt ca. 330 ha. som genforhandles årligt.

Samlet forpagtningsudgift i regnskabsåret udgør 1.145 t.kr.

Udover det er der indgået en aftale om leje af bygninger, maskiner og besætning som ligeledes genforhandles årligt.

Samlet udgift hertil i regnskabsåret udgør 675 t.kr.

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Selvskyldnerkaution

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut er afgivet selvskyldner kaution.
Skadesløsbreve 6.900.000 kr.

6 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:

Jens Harrekilde Jensen
Ørbækvej 80
5854 Gislev