


Hestehavegård ApS

Ørbækvej 80, 5484 Gislev

CVR-nr. 10 19 00 45



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. februar 2015

Som dirigent:

.....
Jens Harrekilde Jensen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Ledelsesberetning | 1 |
| Oplysninger om selskabet | 1 |
| Beretning | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Personaleomkostninger | 11 |
| Finansielle omkostninger | 11 |
| Kapitalandele | 11 |
| Sikkerhedsstillelser | 11 |
| Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser | 11 |

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Adresse, postnr., by | Ørbækvej 80, 5484 Gislev |
| CVR-nr. | 10 19 00 45 |
| Telefon | 62 29 19 49 |
| Direktion | Jens Harrekilde Jensen |
| Revision | Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C Telefon 73 23 30 00 Telefax 72 29 30 30 |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 205.433 mod kr. 1.201.589 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 1.558.747.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende under hensynstagen til de lave afregningspriser for mælk i 4 kvartal.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Hestehavegård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislev, den 6. februar 2015

Direktionen:

.....
Jens Harrekilde Jensen

Til ledelsen i Hestehavegård ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hestehavegård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 6. februar 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

John Blendstrup
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

| Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.454.834 | 2.349.470 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.166.479 | -1.045.467 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>-34.943</u> |
| Resultat af ordinær primær drift | 288.355 | 1.269.060 |
| 3 Finansielle omkostninger | <u>-82.922</u> | <u>-67.471</u> |
| Resultat før skat | 205.433 | 1.201.589 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | <u>205.433</u> | <u>1.201.589</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | <u>205.433</u> | <u>1.201.589</u> |
| | <u>205.433</u> | <u>1.201.589</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | <u>32.000</u> | <u>32.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>32.000</u> | <u>32.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>32.000</u> | <u>32.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 113.759 | 137.639 |
| Varer under fremstilling | 466.200 | 356.400 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | <u>2.493.483</u> | <u>2.738.030</u> |
| Varebeholdninger | <u>3.073.442</u> | <u>3.232.069</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 912.865 | 657.184 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 50.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | <u>850.000</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | <u>1.812.865</u> | <u>657.184</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.886.307</u> | <u>3.889.253</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.918.307</u> | <u>3.921.253</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | <u>1.433.747</u> | <u>1.228.314</u> |
| Egenkapital i alt | <u>1.558.747</u> | <u>1.353.314</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til banker | 2.461.277 | 2.115.687 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 71.109 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 555.643 | 52.344 |
| Anden gæld | <u>342.640</u> | <u>328.799</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>3.359.560</u> | <u>2.567.939</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>3.359.560</u> | <u>2.567.939</u> |
| Passiver i alt | <u>4.918.307</u> | <u>3.921.253</u> |

Egenkapitaloppgørelse

| (kr.) | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Saldo pr. 1/1 2013 | 125.000 | 26.725 | 151.725 |
| Årets resultat, jf. resultatdisponering | | <u>1.201.589</u> | <u>1.201.589</u> |
| Egenkapital pr. 1/1 2014 | 125.000 | 1.228.314 | 1.353.314 |
| Årets resultat, jf. resultatdisponering | | <u>205.433</u> | <u>205.433</u> |
| Egenkapital pr. 31/12 2014 | <u>125.000</u> | <u>1.433.747</u> | <u>1.558.747</u> |

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hestehavegård ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer mv.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra associerede virksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der omfatter medgåede råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

2. Personalemkostninger

Personalemkostninger er opgjort således:

| | | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Lønninger | 1.133.443 | 1.006.478 |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.036 | 25.340 |
| Andre personalemkostninger | <u>0</u> | <u>13.649</u> |
| | <u>1.166.479</u> | <u>1.045.467</u> |

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| | <u>82.922</u> | <u>67.471</u> |
| | <u>82.922</u> | <u>67.471</u> |

4. Kapitalandele

(kr.)

Kostpris

Saldo pr. 1/1 2014

Kostpris pr. 31/12 2014

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014

| Associerede virksomheder |
|--------------------------|
| <u>32.000</u> |
| <u>32.000</u> |
| <u>32.000</u> |

| | Hjemsted | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------|--------------|
| Associerede virksomheder | | | | |
| Vormosegård ApS | Ørbækvej 80, 5854 Gislev | 40,00 | 311.566 | 170.903 |

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for for gæld i pengeinstitut er afgivet seldskyldner kaution. Skadeløsbreve 6.900 tkr.

6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

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

Samlet forpagtningsudgift i regnskabet udgør 1.306 tkr.

6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser - fortsat

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

Samlet udgift hertil i regnskabsåret udgør 1.359 tkr.