

# **Hesselager ApS**

Lyshøjgårdsvej 69, 2. th.  
2500 Valby

CVR-nr. 35837957

## **Årsrapport for 2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. august 2015

---

Mikkel Alexander Hesselager  
Dirigent

## Hesselager ApS

### Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

## Hesselager ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Hesselager ApS Lyshøjgårdsvej 69, 2. th. 2500 Valby
<b>CVR-nr.</b>	35837957
<b>Stiftelsesdato</b>	23. april 2014
<b>Hjemsted</b>	København
<b>Regnskabsår</b>	23. april 2014 - 31. marts 2015
<b>Direktion</b>	Mikkel Alexander Hesselager , Direktør
<b>Revisor</b>	Revisions-Centret Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved CVR-nr.: 19723402
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S Axeltorv 4 4700 Næstved

## **Hesselager ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. april 2014 - 31. marts 2015 for Hesselager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. april 2014 - 31. marts 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 31. august 2015

### **Direktion**

Mikkel Alexander Hesselager  
Direktør

## **Hesselager ApS**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Til kapitalejerne i Hesselager ApS**

##### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Hesselager ApS for regnskabsåret 23. april 2014 - 31. marts 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen 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 vurdering 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. 31. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. april 2014 - 31. marts 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Hesselager ApS**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **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 denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 31. august 2015

#### **Revisions-Centret**

#### **Registreret revisionsvirksomhed**

Brian Vahlkvist

Registreret revisor, FSR - Danske revisorer

## **Hesselager ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med salg og slagtning af kvæg, samt forarbejdning og tilberedelse deraf.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 23. april 2014 - 31. marts 2015 udviser et resultat på kr. -216.058, og selskabets balance pr. 31. marts 2015 udviser en balancesum på kr. 3.812.384, og en egenkapital på kr. 1.009.314.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Hesselager ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Hesselager ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Hesselager ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

#### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

## **Hesselager ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### **Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Hesselager ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>229.206</b>
Personaleomkostninger	1	-243.647
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-169.188</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-183.629</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-103.794</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-287.423</b>
Skat af årets resultat	3	<u>71.365</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-216.058</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>-216.058</u>
		<b><u>-216.058</u></b>

## Hesselager ApS

Balance 31. marts 2015

	Note	2015 kr.
<b>Aktiver</b>		
Udviklingsprojekter under udførelse	4	195.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>195.000</b>
Grunde og bygninger	5	2.594.098
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	374.536
Indretning af lejede lokaler	7	253.026
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.221.660</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.416.660</b>
Råvarer og hjælpematerialer		323.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>323.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.336
Andre tilgodehavender		20.388
<b>Tilgodehavender</b>		<b>72.724</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>395.724</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.812.384</b>

## Hesselager ApS

Balance 31. marts 2015

	Note	2015 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	8	50.000
Reserve for opskrivninger	9	1.175.372
Overført resultat	10	-216.058
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.009.314</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	11	310.046
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>310.046</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.594.342
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b><u>1.594.342</u></b>
Gæld til banker		384.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser		493.390
Anden gæld		20.336
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>898.682</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.493.024</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.812.384</u></b>
Eventualforpligtelser	13	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14	

## Hesselager ApS

### Noter

2014/15

#### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	236.629
Omkostninger til social sikring	7.018
	<u>243.647</u>

#### 2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	103.794
	<u>103.794</u>

#### 3. Skat af årets resultat

Udskudtskat	-71.365
	<u>-71.365</u>

#### 4. Udviklingsprojekter under udførelse

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	195.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>195.000</u>

#### Regnskabsmæssig værdi ultimo

195.000

#### 5. Grunde og bygninger

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.068.450
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>1.068.450</u>

Årets opskrivninger

1.556.783

#### Opskrivninger ultimo

1.556.783

Årets afskrivninger

-31.135

#### Af- og nedskrivninger ultimo

-31.135

#### Regnskabsmæssig værdi ultimo

2.594.098

#### 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	424.771
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>424.771</u>

Årets afskrivninger

-50.235

#### Af- og nedskrivninger ultimo

-50.235

#### Regnskabsmæssig værdi ultimo

374.536

## Hesselager ApS

### Noter

2014/15

#### 7. Indretning af lejede lokaler

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer

281.139

#### Kostpris ultimo

**281.139**

Årets afskrivninger

-28.113

#### Af- og nedskrivninger ultimo

**-28.113**

#### Regnskabsmæssig værdi ultimo

**253.026**

#### 8. Virksomhedskapital

Årets tilgang

50.000

#### Saldo ultimo

**50.000**

#### 9. Reserve for opskrivninger

Årets tilgang

1.175.372

#### Saldo ultimo

**1.175.372**

#### 10. Overført resultat

Årets tilgang

-216.058

#### Saldo ultimo

**-216.058**

#### 11. Hensættelser til udskudt skat

Hensat til udskudt skat

310.046

#### Saldo ultimo

**310.046**

#### 12. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	-1.594.342	-100.000	-738.000
	<b>-1.594.342</b>	<b>-100.000</b>	<b>-738.000</b>

#### 13. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

#### 14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet virksomhedspant til Sydbank A/S på kr. 400.000. Herudover har Sydbank A/S pant i erhvervsandel i Ndr. Frihavnsgade med kr. 1.250.000, som i årsrapporten indgår med en bogført værdi på kr. 2.556.783.