

# Hestehavegård ApS

## Årsrapport

CVR: 10190045

1. januar 2015 - 31. december 2015

---

Hestehavegård ApS  
Ørbækvej 80  
5484 Gislev

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den: 07-06-2016

---

Dirigent: Jens Harrekilde Jensen

**Centrovic** 

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislev, den 07-06-2016

## 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 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

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

### Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Der er ikke opstillet sammenligningstal i resultatopgørelse og balance. Årsagen er mangelfulde oplysninger fra fratrædende revisor, der henvises i øvrigt til noten "Øvrige forhold".

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaveren og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vissenbjerg, den 07-06-2016

Centrovic

CVR nr. 26935865

---

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: 01.01.2015 - 31.12.2015

**Direktion**

Jens Harrekilde Jensen

**Revisor**

Centrovic  
Damsbovej 11  
5492 Vissenbjerg

---

## Selskabets formål

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

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende. Resultatet er påvirket af begivenheder uden for den primære drift.

Der er kapitaltab, men på sigt forventes selskabskapitalen reetableret gennem driften.

## Begivenheder efter regnskabsåret udløb

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Efter skifte af revisor fra EY, Odense til Centrovic har det ikke været muligt at modtage en specificeret resultatopgørelse og balance for 2014 fra tidligere revisor.

Derfor har det ikke været muligt at opstille sammenligningstal i virksomhedens interne regnskab.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra at ejerbevis og indskudskapital fra Arla ikke var medtaget under finansielle anlægsaktiver. Dette har medført nedstående beløbsmæssige ændringer

Egenkapital ifølge årsrapporten ultimo 2014	1.558.746
Korrektion finansielle anlægsaktiver 2014	265.654
Egenkapital ultimo 2014 efter praksisændring	1.824.400

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 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****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. Skatteaktiv indregnes kun såfremt dette forventes anvendt inden for 3-5 år.

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 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**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttotab</b>	<b>-1.410.342</b>	<b>1.454.834</b>
1	Personaleomkostninger	-1.409.847	-1.166.479
	<b>Driftsresultat</b>	<b>-2.820.189</b>	<b>288.355</b>
	Finansielle indtægter	4.554	0
	Finansielle omkostninger	-125.185	-82.922
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>-2.940.820</b>	<b>205.433</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-2.940.820</b>	<b>205.433</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-2.940.820	
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-2.940.820</b>	<b>0</b>

---

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>		
Øvrige materielle aktiver	0	130.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>130.000</b>
Værdipapirer	297.654	297.654
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>297.654</b>	<b>297.654</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>297.654</b>	<b>427.654</b>
Råvarer og hjælpematerialer	98.000	191.242
Varer under fremstilling	387.000	466.200
Fremstillede varer	2.039.500	2.286.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>2.524.500</b>	<b>2.943.442</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	348.908	1.762.866
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	264.276	50.000
<b>Tilgodehavende</b>	<b>613.184</b>	<b>1.812.866</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>3.137.684</b>	<b>4.756.308</b>
<b>Aktiver</b>	<b>3.435.338</b>	<b>5.183.962</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.241.419	1.699.400
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>-1.116.419</b>	<b>1.824.400</b>
	Pengeinstitutter	3.653.658	2.461.277
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	350.084	7.500
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	214.850	555.643
	Anden gæld	333.165	335.141
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>4.551.757</b>	<b>3.359.561</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>4.551.757</b>	<b>3.359.561</b>
	<b>Passiver</b>	<b>3.435.338</b>	<b>5.183.962</b>
<b>3</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
<b>4</b>	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		
<b>5</b>	<b>Øvrige forhold</b>		

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	-1.260.635	0
Andre omkostninger	-149.212	0
<b>Personalemkostninger</b>	<b>-1.409.847</b>	<b>0</b>

## 2 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	1.699.400	0	1.824.400
Forslag til resultatdisponering		0	-2.940.820	0	-2.940.820
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.241.419</b>	<b>0</b>	<b>-1.116.419</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 125 stk. á pålydende kr. 1.000

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	-215	27	1.228	1.699	-1.241
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-90</b>	<b>152</b>	<b>1.353</b>	<b>1.824</b>	<b>-1.116</b>

### 3 Eventualforpligtelser

Der er indgået forpagtningsaftaler på i alt ca. 510 ha til kr. 5.000 i gennemsnit.

### 4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

#### Selvskyldnerkaution

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut er afgivet selvskyldner kaution.

Skadesløsbreve 6.900.000 kr.

### 5 Øvrige forhold

Efter skifte af revisor fra EY, Odense til Centrovic har det ikke været muligt at modtage en specificeret resultatopgørelse og balance for 2014 fra tidligere revisor.

Derfor har det ikke været muligt at opstille sammenligningstal i virksomhedens interne regnskab.

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaveren og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.