



Hestehavegård ApS

Årsrapport 2016

CVR: 10190045

01.01.2016 – 31.12.2016

ØRBÆKVEJ 80, 5484 GISLEV

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 14-06-2017

Dirigent: Jens Harrekilde Jensen

Centrovice 

DAMBOVEJ 11 • 5492 VISSENBJERG

INDHOLD

| | |
|--------------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 3 |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Erklæring om udvidet gennemgang..... | 4 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 6 |
| Selskabsoplysninger..... | 6 |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| ÅRSREGNSKAB | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 8 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance..... | 11 |
| Noter..... | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislev, den 14-06-2017

DIREKTION

Jens Harrekilde Jensen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Hestehavegård ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, 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 revisors 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.

Grundlag for afkræftende konklusion.

Besætningen er værdiansat til tkr. 2.730, hvilket ca. svarer til stykprisen, som besætningen er købt til af anpartshaver i året. Værdiansættelsen svarer til en merværdi på ca. tkr. 1.400 i forhold til, hvad vi mener tilsvarende besætninger værdiansættes til. Det har ikke været muligt at få bekræftet denne merværdi.

Det har ikke været muligt at få bekræftet størrelsen af beholdningerne af hvede og biogasmajs, som kan være indregnet med henholdsvis 760 tons og 650.000 enheder for meget. Ligeledes er årsregnskabslovens regler for værdiansættelse ikke anvendt, og den samlede værdi af lageret kan derfor være ca. tkr. 1.600 for højt.

Under andre tilgodehavender er indregnet et tilgodehavende i Vormosegård ApS under likvidation på tkr. 497. Det har ikke været muligt at få bekræftet dette tilgodehavende ved selskabets likvidator.

Som følge af konsekvenserne af ovenstående forbehold, samt at selskabets pengeinstitut endnu ikke har givet tilsagn om den nødvendige finansiering, er der betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, og der tages derfor forbehold for going concern.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

AFKRÆFTENDE KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følger af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

UDTAELSE 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

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele sin anpartskapital.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har stillet en ulovlig sikkerhed på kr. 3.000.000 for anpartshaverens personlige gæld.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet ikke følger beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis ved værdiansættelse af lagre og besætning.

Vissenbjerg, den 14-06-2017

Centrovic

CVR nr. 26935865

Svend Erik Rasmussen

Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Hestehavegård ApS
Ørbækvej 80
5484 Gislev

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

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Jens Harrekilde Jensen

REVISOR

Centrovic
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

LEDELSESBERETNING

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

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.

Der er en igangværende dialog med selskabets pengeinstitut omkring det fremtidige engagement.

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er landbrugsdrift, forpagtning af landbrugsdrift, jordbrug og mælkeproduktion.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasser.

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris og må ikke længere opskrives til genanskaffelsesværdi (dagsværdi) på balancedagen. Varebeholdninger nedskrives fortsat til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet. Tidligere blev varebeholdninger af afgrøder målt til dagsværdi på balancedagen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Stambesætning anses for biologiske aktiver og indregnes og måles til kostpris.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris.

Andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventet tab.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

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.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2016 | 2015 |
|------|--------------------------------|------------------|-------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 1.583.527 | -1.522.028 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.275.311 | -1.298.161 |
| | DRIFTSRESULTAT | 308.216 | -2.820.189 |
| | Finansielle indtægter | 28.590 | 4.554 |
| | Finansielle omkostninger | -252.971 | -125.185 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 83.835 | -2.940.820 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | ÅRETS RESULTAT | 83.835 | -2.940.820 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 83.835 | -2.940.820 |
| | Disponering i alt | 83.835 | -2.940.820 |

BALANCE

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Aktiver | | |
| Stambesætning | 2.654.250 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 2.654.250 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 393.005 | 297.654 |
| Finansielle anlægsaktiver | 393.005 | 297.654 |
| ANLÆGSAKTIVER | 3.047.255 | 297.654 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 141.000 | 98.000 |
| Varer under fremstilling | 481.100 | 387.000 |
| Fremstillede varer | 3.265.450 | 2.039.500 |
| Handelsbesætning | 76.000 | 0 |
| Varebeholdninger | 3.963.550 | 2.524.500 |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 1.136.555 | 348.908 |
| Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed | 496.787 | 264.276 |
| Tilgodehavende | 1.633.342 | 613.184 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 5.596.892 | 3.137.684 |
| AKTIVER | 8.644.147 | 3.435.338 |

BALANCE

| | | 2016 | 2015 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | -1.157.584 | -1.241.419 |
| 2 | Egenkapital | -1.032.584 | -1.116.419 |
| | Pengeinstitutter | 2.100.000 | 0 |
| 3 | Langfristede gældsforpligtelser | 2.100.000 | 0 |
| | Pengeinstitutter | 4.492.015 | 3.653.658 |
| | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 503.248 | 350.084 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 2.073.574 | 214.850 |
| | Anden gæld | 507.894 | 333.165 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 7.576.731 | 4.551.757 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 9.676.731 | 4.551.757 |
| | PASSIVER | 8.644.147 | 3.435.338 |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |
| 6 | Øvrige forhold | | |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | -1.227.529 | -1.260.635 |
| Andre omkostninger til social sikring | -47.782 | -37.526 |
| Personaleomkostninger | -1.275.311 | -1.298.161 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 4 | 0 |

NOTER

| 2 | EGENKAPITAL | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|---|---------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | Primo | 125.000 | -1.241.419 | -1.116.419 |
| | Forslag til resultatdisponering | | 83.835 | 83.835 |
| | Ultimo | 125.000 | -1.157.584 | -1.032.584 |

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

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

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------------------|------------|--------------|------|---------------|---------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | 125 | 125 | | 125 | 125 |
| Overført resultat | 27 | 1.228 | | -1.241 | -1.158 |
| Egenkapital i alt | 152 | 1.353 | | -1.116 | -1.033 |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|----------|
| | KR. | KR. |
| 3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Pengeinstitutter | -2.100.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | -2.100.000 | 0 |

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er indgået forpagtningsaftaler på i alt ca. 400 ha til kr. 5.000 i gennemsnit.
Der er indgået forpagtningsaftaler på ialt ca. kr. 1.215.000 vedrørende bygninger og maskiner.

Selskabet er part i 3 retssager, 2 anlagt af selskabet og 1 anlagt mod selskabet. For de 2 sager anlagt af selskabet er der ikke i årsregnskabet indregnet positiv effekt af at vinde disse sager. Sagen anlagt mod selskabet er fremkommet i februar 2017 og vedrører betaling af tkr. 134. Selskabets advokat vurderer, at selskabet har en fair chance for at vinde sagen.

Omkostninger i forbindelse med retssagerne udgiftsføres løbende.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nordea Bank er der givet transport i alle betalinger fra Arla og al EU-støtte.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nordea Bank er der givet virksomhedspant/ skadesløsbrev på kr. 2.000.000 omfattende simple fordringer, varelagre, driftsmateriel mv., drivmidler mv., og besætning.

Til sikkerhed for alt mellemværende, som Jens Harrekilde har med Nordea Bank er der givet virksomhedspant/ skadesløsbrev på kr. 3.000.000 omfattende simple fordringer, varelagre, driftsmateriel mv., drivmidler mv., og besætning.

Overfor Nordea Bank er der afgivet selvskyldnerkation for Vormosegård ApS.

6 ØVRIGE FORHOLD

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital.