

# Lille Hedegaard ApS

## Årsrapport

CVR: 20399147

1. januar 2015 - 31. december 2015

---

Lille Hedegaard ApS  
Driften 5  
9574 Bælum

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 28. april 2016

---


Dirigent: Kjeld Hjorth




Hobrovej 437  
9200 Aalborg SV

 [www.agrinord.dk](http://www.agrinord.dk)

Markedsvej 6  
9600 Aars

 [info@agninord.dk](mailto:info@agninord.dk)

Horsøvej 11  
9500 Hobro

 9635 1111



# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

---

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

Lille Hedegaard 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bælum, den 28. april 2016

## Direktion

---

Kjeld Hjorth

## Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

### Til den daglige ledelse i

Lille Hedegaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. april 2016

Erhvervsrevision Nord

CVR nr. 32291090

---

Willy Møller

Registreret revisor FSR

**Selskabet**

Lille Hedegaard ApS  
Driften 5  
9574 Bælum

Telefon:98337010  
Ø90 nr.: 6610  
CVR-nr.:20399147  
Stiftet: 01-10-1997  
Hjemsted: 9574 Bælum

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015  
Det er det 18. regnskabsår

**Direktion**

Kjeld Hjorth

**Pengeinstitut**

Sydbank  
Vingårdsgade 21  
9000 Aalborg

**Selskabets hovedaktivitet:**

Der er juletræsproduktion, og der bortforpagtes jord. Der er udleje lejlighed & investeret i værdipapirer

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

### 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

Jord og grunde indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen.

Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %
Beboelsesejendomme	40 år	56 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 10 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varer under fremstilling

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris, for juletræer tillægges tilvækst.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### 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 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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>93.452</b>	<b>203.162</b>
1	Personaleomkostninger	-712	-87.472
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-26.312	-26.312
	<b>Driftsresultat</b>	<b>66.428</b>	<b>89.378</b>
2	Finansielle indtægter	28.000	55.307
3	Finansielle omkostninger	-121.886	-107.019
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>-27.458</b>	<b>37.666</b>
	Skat af årets resultat	0	-9.873
	<b>Årets resultat</b>	<b>-27.458</b>	<b>27.793</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-27.458	27.793
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-27.458</b>	<b>27.793</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Aktiver</b>		
4	Grunde og bygninger	5.586.301	5.608.703
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	93.887	107.345
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5.680.188</b>	<b>5.716.048</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>5.680.188</b>	<b>5.716.048</b>
	Varer under fremstilling	660.000	672.600
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>660.000</b>	<b>672.600</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	44.337	29.431
	Andre tilgodehavender	3.762	7.331
	Tilgodehavende selskabsskat	654	0
	Udskudt skatteaktiv	72.000	72.000
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>120.753</b>	<b>108.762</b>
	<b>Værdipapirer</b>	<b>93.156</b>	<b>182.548</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>873.909</b>	<b>963.910</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>6.554.097</b>	<b>6.679.958</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.464.984	1.492.442
5	<b>Egenkapital</b>	<b>1.589.984</b>	<b>1.617.442</b>
	Realkreditinstitutter	4.785.339	4.780.797
6	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>4.785.339</b>	<b>4.780.797</b>
	Pengeinstitutter	83.316	184.551
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.796	12.227
	Anden gæld	78.662	84.941
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>178.774</b>	<b>281.719</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>4.964.113</b>	<b>5.062.516</b>
	<b>Passiver</b>	<b>6.554.097</b>	<b>6.679.958</b>
7	<b>Eventualforpligtelser</b>		
8	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	0	-83.370
Andre omkostninger	-712	-4.102
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-712</b>	<b>-87.472</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	1.842	6.270
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	2.339	0
Aktieudbytte	2.974	0
Realiseret gevinst/tab gæld	0	13
Urealiseret kursreg. finansaktiver	13.272	38.319
Urealiseret kursreg. gæld	7.573	10.705
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>28.000</b>	<b>55.307</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	-108.619	-103.111
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-231	0
Realiseret gevinst/tab gæld	-32	0
Realiseret gev./tab finansaktiver	-889	0
Urealiseret kursreg. gæld	-12.115	-3.908
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-121.886</b>	<b>-107.019</b>

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	5.720.652	134.261	5.854.913
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>5.720.652</b>	<b>134.261</b>	<b>5.854.913</b>
Afskrivning, primo	-111.949	-26.916	-138.865
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-22.402	-13.458	-35.860
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-134.351</b>	<b>-40.374</b>	<b>-174.725</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>5.586.301</b>	<b>93.887</b>	<b>5.680.188</b>
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Grunde og bygninger</b>		<b>5.586.301</b>	<b>5.608.703</b>
<b>Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar</b>		<b>93.887</b>	<b>107.345</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.680.188</b>	<b>5.716.048</b>

## 5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	1.492.442	0	1.617.442
Forslag til resultatdisponering		0	-27.458	0	-27.458
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>1.464.984</b>	<b>0</b>	<b>1.589.984</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på A kr. 12.500 og B kr. 112.500

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	1.715	1.486	1.465	1.492	1.465
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.840</b>	<b>1.611</b>	<b>1.590</b>	<b>1.617</b>	<b>1.590</b>

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>6 Langfristet gældsforpligtelse</b>		
Realkreditinstitutter	-4.785.339	-4.780.797
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-4.785.339</b>	<b>-4.780.797</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-4.611.851	-4.780.797

## 7 Eventualforpligtelser

Ingen

## 8 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.785 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 5.586 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 94 tkr., skønnes 94 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 0 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 0 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld, medens ejerpantebreve på i alt 0 tkr. er i virksomheden besiddelse.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank er sikkerhedsdepot nr. 071170000083456 pantsat. Sikkerheden omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Værdipapirer	93
--------------	----