

Havtornegaard ApS Årsrapport

CVR: 20612703

1. januar 2015 - 31. december 2015

Havtornegaard ApS
Ellingevej 34 B
5853 Ørbæk

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 12-05-2016

Dirigent: Morten Bang Jensen

Centrovic 

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

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

Havtornegaard 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 12-05-2016

Direktion

Morten Bang Jensen, direktør

Jeppe Bang Jensen, adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Havtornegaard 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.

Vissenbjerg, den 12-05-2016

Centrovic

CVR nr. 26935865

Bent Larsen

Reg. revisor

Selskabet

Havtornegaard ApS
Ellingevej 34 B
5853 Ørbæk

Telefon: 65 35 34 33
CVR-nr.: 20 61 27 03

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Morten Bang Jensen, direktør
Jeppe Bang Jensen, adm. direktør

Revisor

Centrovise
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

Pengeinstitut

Danske Bank, Landbrugscenter Fyn
Faaborgvej 35
5250 Odense SV

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er udlejning af jord og bygninger. Der er i 2015 udlejet 60 ha. jord for 4.000 pr. ha. svarende til 240.000 kr. på årsbasis. Hertil kommer indtægt på udleje af stuehus.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

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 højere klasse:

Ledelsesberetning

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 med forpagtning indregnes ekskl. moms.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder lejeindtægter samt de hermed forbundne direkte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Jord, grunde og bygninger optages til kostpris og indregnes efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivninger føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på jord og grunde. Der foretages lineære afskrivninger på bygninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Stuehus og udlejningsejendomme	50 år	50-100 %
Øvrige bygninger	20-40 år	0-20 %

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

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 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 for afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, som svarer til kontant restgæld reguleret med restandel af låneomkostninger. Låneomkostninger resultatføres over lånets forventede løbetid. Låneomkostninger under 25.000 kr. aktiveres ikke.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	257.819	249.794
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-12.714	-5.032
Driftsresultat	245.105	244.762
Finansielle omkostninger	-98.042	-87.328
Årets resultat før skat	147.063	157.434
Skat af årets resultat	-42.095	-43.195
Årets resultat	104.968	114.239
Resultatdisponering		
Overført resultat	104.968	114.239
Disponering i alt	104.968	114.239

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	10.118.686	10.131.400
Materielle anlægsaktiver	10.118.686	10.131.400
Anlægsaktiver	10.118.686	10.131.400
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	181.868	6.142
Tilgodehavende	181.868	6.142
Likvide beholdninger	3.718	1.231.727
Omsætningsaktiver	185.586	1.237.869
Aktiver	10.304.272	11.369.269

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	3.565.000	3.532.000
	Overført resultat	401.462	296.494
1	Egenkapital	4.091.462	3.953.494
	Hensættelser til udskudt skat	440.100	472.400
	Hensatte forpligtelser	440.100	472.400
	Realkreditinstitutter	5.498.912	5.497.150
2	Langfristet gældsforpligtigelse	5.498.912	5.497.150
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	383	205
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	97.511	1.304.771
	Selskabsskat	38.074	43.900
	Anden gæld	137.830	97.349
	Kortfristet gældsforpligtigelse	273.798	1.446.225
	Gældsforpligtigelser	5.772.710	6.943.375
	Passiver	10.304.272	11.369.269
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

1 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	3.532.000	296.494	0	3.953.494
Opskrivninger i året		33.000			33.000
Forslag til resultatdisponering		0	104.968	0	104.968
Ultimo	125.000	3.565.000	401.462	0	4.091.462

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Reserve for opskrivning	4.000	3.391	3.470	3.532	3.565
Overført resultat	-74	71	182	296	401
Egenkapital i alt	4.051	3.587	3.777	3.953	4.091

	2015 kr.	2014 kr.
2 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-5.498.912	-5.497.150
Langfristet gældsforpligtelse	-5.498.912	-5.497.150

3 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i ejendommene beliggende Ellingevej 34B og Højagervej 2A.

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst ejerpantebrev på 570.000 kr. med pant i Ellingevej 34B.