



Havtornegaard ApS

Årsrapport 2017

CVR: 20612703

01.01.2017 – 31.12.2017

ELLINGEVEJ 34 B, 5853 ØRBÆK

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 01-05-2018

Dirigent: Morten Bang Jensen

Centrovice 

DAMBOVEJ 11 • 5492 VISSENBJERG

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 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 vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 01-05-2018

DIREKTION

Morten Bang Jensen, direktør

Jeppe Bang Jensen, adm.

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Havtornegaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 01-05-2018

Centrovicé

CVR nr. 26935865

Bent Larsen

Reg. revisor

MNE nr. mne17360

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Havtornegaard ApS
Ellingevej 34 B
5853 Ørbæk

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

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

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

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er udlejning af jord og bygninger samt maskiner.

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 virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen vedrører indtægt ved udleje af jord og maskiner. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, 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

Måles ved første indregning til kostpris.

Jord måles efterfølgende til dagsværdi.

Der afskrives ikke på jord.

Bygninger måles efterfølgende til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet ved anvendelse af den særlige landbrugsparagraf i ejendomsavancebeskatningslovens § 5A med hensyntagen til eventuelle genvundne afskrivninger.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Låneomkostninger under 25.000 kr. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i det år lånet optages.

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	346.687	165.706
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-131.464	-12.714
DRIFTSRESULTAT	215.223	152.992
Finansielle indtægter	22.439	0
Finansielle omkostninger	-95.100	-95.997
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	142.562	56.995
Skat af årets resultat	-39.000	-15.860
ÅRETS RESULTAT	103.562	41.135
Resultatdisponering		
Overført resultat	103.562	41.135
Disponering i alt	103.562	41.135

BALANCE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Jord	9.200.000	9.200.000
Bygninger og installationer	893.258	905.972
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.068.750	0
Materielle anlægsaktiver	11.162.008	10.105.972
ANLÆGSAKTIVER	11.162.008	10.105.972
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.001	175.001
Tilgodehavender selskabsskat	16.000	0
Tilgodehavender	141.001	175.001
Likvide beholdninger	0	500.000
OMSÆTNINGSAKTIVER	141.001	675.001
AKTIVER	11.303.009	10.780.973

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	3.660.000	3.611.000
	Overført resultat	546.158	442.596
1	Egenkapital	4.331.158	4.178.596
	Hensættelser til udskudt skat	385.000	395.000
	Hensatte forpligtelser	385.000	395.000
	Realkreditinstitutter	5.502.583	5.500.821
	Anden langfristet gæld	899.595	0
2	Langfristede gældsforpligtelser	6.402.178	5.500.821
	Pengeinstitutter	74.950	489.364
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.778	1.591
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.950	89.148
	Selskabsskat	0	4.960
	Anden gæld	82.995	121.493
	Kortfristede gældsforpligtelser	184.673	706.556
	GÆLDSFORPLIGTELSE	6.586.851	6.207.377
	PASSIVER	11.303.009	10.780.973
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

NOTER

1	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Primo		125.000	3.611.000	442.596	4.178.596
Opskrivninger i året			49.000	0	49.000
Forslag til resultatdisponering				103.562	103.562
Ultimo		125.000	3.660.000	546.158	4.331.158

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på:

25 stk. A-anparter á 1.000 kr.

100 stk. B-anparter á 1.000 kr.

125 stk. anparter á 1.000 kr. = 125.000 i anpartskapital

A-anparter giver 1 stemme

B-anparter er stemmeløse

Anparterne er fordelt på følgende måde:

Morten Bang Jensen ejer 12 stk. A-anparter og 12 stk. B-anparter.

Jeppe Bang Jensen ejer 13 stk. A-anparter og 88 stk B-anparter.

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Reserve for opskrivning	3.470	3.532	3.565	3.611	3.660
Overført resultat	182	296	401	443	546
Egenkapital i alt	3.777	3.953	4.091	4.179	4.331

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
2 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Realkreditinstitutter	-5.502.583	-5.500.821
Anden langfristet gæld	-899.595	0
Langfristede gældsforpligtelser	-6.402.178	-5.500.821

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Tilsikkerhed 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.

Til sikkerhed for John Deere 8830 og New Hollander BB9090+ er der taget ejendomsforbehold i aktiverne.

