



Hasserisgaard Holding ApS

Årsrapport 2016

CVR: 21281808

01.01.2016 – 31.12.2016

RESTRUP ENGVEJ 27, 9000 AALBORG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 31/5 2017

Dirigent: Arne Peter Rasmussen



Agri Nord, Aalborg
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Agri Nord, Aars
Markedsvej 6
9600 Aars

Agri Nord, Hobro
Horsøvej 11
9500 Hobro

Tlf. 9635 1111

 www.agrinord.dk

 info@agninord.dk

 Besøg os på LinkedIn

 facebook.com/agninord



INDHOLD

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

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Hasserisgaard Holding 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 erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31/5 2017

DIREKTION

Arne Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hasserisgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 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.

Aalborg, den 31/5 2017

Willy Møller

Registreret revisor FSR

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Hasserisgaard Holding ApS
Restrup Engvej 27
9000 Aalborg

Telefon: 9818 6255
Ø90 nr.:5653
CVR-nr.: 2128 1808
Stiftet: 09-11-1998
Hjemsted: 9000 Aalborg

Regnskabsår: 01.01.- 31.12.

DIREKTION

Arne Rasmussen

REVISOR

Revice
Registreret Revisionsaktieselskab
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder på tidspunktet for udlodning.

RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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, 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

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

| | | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| Bygninger | Brugstid 10-50 år | Restværdi 0-20 % |
|-----------|----------------------|---------------------|

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 gældsmetode 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.

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.

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2016 | 2015 |
|------|---|---------------|----------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 41.285 | 28.384 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -7.961 | 0 |
| | Andre driftsomkostninger | -21.262 | 0 |
| | DRIFTSRESULTAT | 12.062 | 28.384 |
| | Indtjening tilknyttet virksomhed | 14.938 | 0 |
| 1 | Finansielle indtægter | 8.979 | 7.670 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -10.388 | -9.908 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 25.591 | 26.146 |
| | Skat af årets resultat | -2.000 | 394.000 |
| | ÅRETS RESULTAT | 23.591 | 420.146 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Opskrivningsreserve efter indre værdis metode | 14.938 | 0 |
| | Overført resultat | 8.653 | 420.146 |
| | Disponering i alt | 23.591 | 420.146 |

BALANCE

| | | 2016 | 2015 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Aktiver | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 766.201 | 774.162 |
| | Materielle anlægsaktiver | 766.201 | 774.162 |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttet virksomhed | 268.060 | 253.122 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 268.060 | 253.122 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 1.034.261 | 1.027.284 |
| | Øvrig varelager | 100.000 | 100.000 |
| | Varebeholdninger | 100.000 | 100.000 |
| | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 5.100 | 601 |
| | Andre tilgodehavender | 934 | 0 |
| 5 | Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse | 104.148 | 95.169 |
| | Udskudt skatteaktiv | 398.000 | 400.000 |
| | Tilgodehavende | 508.182 | 495.770 |
| | Likvide beholdninger | 12.993 | 14.152 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 621.175 | 609.922 |
| | AKTIVER | 1.655.436 | 1.637.206 |

BALANCE

| | | 2016 | 2015 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Reserve efter indre værdis metode | 143.060 | 128.122 |
| | Overført resultat | 787.788 | 779.135 |
| 6 | Egenkapital | 1.055.848 | 1.032.257 |
| | Realkreditinstitutter | 537.000 | 537.000 |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser | 537.000 | 537.000 |
| | Gæld til tilknyttet virksomhed | 52.838 | 41.032 |
| | Anden gæld | 9.750 | 26.917 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 62.588 | 67.949 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 599.588 | 604.949 |
| | PASSIVER | 1.655.436 | 1.637.206 |
| 8 | Eventualforpligtelser | | |
| 9 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| | KR. | KR. |
| 1 FINANSIELLE INDTÆGTER | | |
| Renteindtægter | 8.979 | 7.670 |
| Finansielle indtægter | 8.979 | 7.670 |
| 2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER | | |
| Renteudgifter | -10.388 | -9.908 |
| Finansielle omkostninger | -10.388 | -9.908 |

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

| | Grunde & bygninger | Prod.anlæg driftsmat. & inventar |
|----------------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Kostpris, primo | 806.208 | 0 |
| Tilgang i året | 0 | 0 |
| Afgang i året | 0 | 0 |
| Kostpris, ultimo | 806.208 | 0 |
| Afskrivning, primo | -32.046 | 0 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | -7.961 | 0 |
| Afskrivning, ultimo | -40.007 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi | 766.201 | 0 |

NOTER

| | | | 2016 | 2015 |
|----------|--|------|----------------|----------------|
| | STK. | PRIS | KR. | KR. |
| 4 | FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | | | |
| | Kapitalandele i tilknyttet virksomhed | | 268.060 | 253.122 |
| | Finansielle anlægsaktiver | | 268.060 | 253.122 |
| 5 | TILGODEHAVENDE VIRKSOMHEDSDELTAGERE / LEDELSE | | | |
| | Tilgode hos virkdeltagere & ledelse | | 104.148 | 95.169 |
| | Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse | | 104.148 | 95.169 |

NOTER

| 6 | EGENKAPITAL | | | | |
|---|---------------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------|------------------|
| | | Virksomheds- kapital | Reserve indre værdi metode | Overført resultat | I alt |
| | Primo | 125.000 | 128.122 | 779.135 | 1.032.257 |
| | Forslag til resultatdisponering | | 14.938 | 8.653 | 23.591 |
| | Ultimo | 125.000 | 143.060 | 787.788 | 1.055.848 |

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | 125 | 125 | 125 | 125 | 125 |
| Reserve indre værdi metode | 170 | 151 | 106 | 128 | 143 |
| Overført resultat | 495 | 475 | 381 | 779 | 788 |
| Egenkapital i alt | 790 | 751 | 612 | 1.032 | 1.056 |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|---|-----------------|-----------------|
| | KR. | KR. |
| 7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Realkreditinstitutter | -537.000 | -537.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | -537.000 | -537.000 |

NOTER

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

