

Årsrapport for 2016/17
16. regnskabsår


Helgenæs ApS

Køgevej 206, Tjæreby
4000 Roskilde

CVR-nr. 26 11 38 22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017.

Dirigent:


Anne-Marie Nymann

Opstillet uden review eller revision

+45 70 70 70 55

Lindevej 1 B
4140 Borup

CVR.Nr.: 37 84 26 13

Facebook.com
www.mettethomas.dk
revisor@mettethomas.dk

Bank: 2558-6893102130

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10
Personaleomkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Immaterielle anlægsaktiver	10
Materielle anlægsaktiver	10
Egenkapital	11
Hovedaktivitet	11
Kontraktlige forpligtelser	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Helgenæs ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. november 2017

Direktion



Anne Marie Nymann

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helgenæs ApS

Køgevej 206, Tjæreby
4000 Roskilde

Telefon: Anne Marie Nymann

Hjemmeside:

E-mail: hanhoj@email.dk

CVR-nr.: 26 11 38 22

Stiftet: 1. juli 2001

Hjemstedskommune: Roskilde

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Anne Marie Nymann

Revisor

Mette Thomas Revision ApS

Lindevej 1 B

4140 Borup

Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Pengeinstitut

Jyske Bank

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets primære aktiviteter har i regnskabsåret være, at drive landbrug, skovbrug og maskinstation.

Økonomisk udvikling

Det opnåede resultat for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 som blev et overskud på kr. 55.930,- må betegnes som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Forventet udvikling

Det kommende års indtjeningsmuligheder vurderes med forsigtig optimisme.

Resultatanvendelse

Årets overskud kr. 55.930,- foreslås overført som i resultatopgørelsens forslag.

Udbytte	kr.	0
Årets resultat	kr.	55.930
Overført fra tidligere år	kr.	3.968.428

I alt overført til næste år	kr.	4.024.358

Ledelsens underskrift

Direktionen har behandlet og vedtaget årsregnskabet og årsberetning for 2016/2017.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. november 2017

Direktion:



Anne-Marie Nymann

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helgenæs ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "kontraktlige forpligtelser"

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.295.678	1.301.850
Personaleomkostninger	1	549.956	513.862
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		480.267	451.435
Andre driftsomkostninger		154.075	160.987
Ordinært resultat før finansielle poster		111.380	175.567
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		4.023	0
Andre finansielle indtægter		-1.463	19.014
Andre finansielle omkostninger		11.928	30.323
Resultat før skat		102.011	164.258
Skat af årets resultat	2	46.081	19.578
Årets resultat		55.930	144.680
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.968.428	3.823.748
Årets resultat		55.930	144.680
Til disposition		4.024.358	3.968.428
Overført til næste år		4.024.358	3.968.428
Disponeret i alt		4.024.358	3.968.428

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Koncess., pat. og andr. rett.	3	0	0
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		559.508	582.821
Produktionsanlæg og maskiner		885.500	966.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.566.740	1.706.944
Materielle anlægsaktiver i alt	4	3.011.749	3.255.765
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.521	0
Deposita		500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		518.521	500.000
Anlægsaktiver i alt		3.530.269	3.755.765
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		70.000	540.181
Varebeholdninger i alt		70.000	540.181
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		140.500	425.074
Andre tilgodehavender		800.484	396.688
Periodeafgrænsningsposter		54.916	51.154
Tilgodehavender i alt		1.003.900	872.916
Likvide beholdninger		691.309	427.962
Omsætningsaktiver i alt		1.765.209	1.841.059
Aktiver i alt		5.295.479	5.596.825

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		376.000	376.000
Overført resultat		4.024.358	3.968.428
Egenkapital i alt	5	<u>4.400.358</u>	<u>4.344.428</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		283.763	320.736
Anden gæld		24.850	12.765
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>308.612</u>	<u>333.501</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		96.233	223.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser		303.706	797.030
Anden gæld		186.569	-101.953
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>586.508</u>	<u>918.896</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>895.120</u>	<u>1.252.396</u>
Passiver i alt		<u>5.295.479</u>	<u>5.596.825</u>
Hovedaktivitet	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	425.612	417.971
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	52.577	51.468
	Andre udgifter til social sikring	71.768	44.423
	Personaleomkostninger i alt	549.956	513.862
2	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	23.433	12.408
	Udskudt skat af årets resultat	1.069	7.170
	Regulering af skat vedr. tidligere år	21.579	0
	Skat af årets resultat i alt	46.081	19.578
3	Immaterielle anlægsaktiver		Koncessioner patenter og andre kr.
	Kostpris primo		41.880
	Kostpris ultimo		41.880
	Af- og nedskrivninger, primo		41.880
	Af- og nedskrivninger, ultimo		41.880
4	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.
			Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	851.731	1.207.500
	Tilgang i årets løb	0	0
	Kostpris ultimo	851.731	1.207.500
	Af- og nedskrivninger, primo	268.910	241.500
	Årets af- og nedskrivninger	23.313	80.500
	Af- og nedskrivninger, ultimo	292.222	322.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	559.508	885.500
			1.566.740

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	376.000	3.968.428	4.344.428
	Årets resultat	0	55.930	55.930
	Saldo ultimo	376.000	4.024.358	4.400.358

6 Hovedaktivitet

Selskabets primære aktiviteter har i regnskabsåret være, at drive landbrug, skovbrug og maskinstation.

7 Kontraktlige forpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: 411.955.