

Årsrapport for 2015/16

15. regnskabsår

Helgenæs ApS

Køgevej 206, Tjæreby
4000 Roskilde

CVR-nr. 26 11 38 22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Anne Marie Nymann

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Indholdsfortegnelse | 1 |
| Ledelsespåtegning..... | 2 |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 6 |
| Balance 30. juni | 7 |
| Noter til årsrapporten..... | 9 |
| Personaleomkostninger | 9 |
| Skat af årets resultat..... | 9 |
| Materielle anlægsaktiver | 9 |
| Egenkapital | 9 |
| Hovedaktivitet | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Helgenæs ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har modtaget assistance til regnskabsopstilling fra Havdrup Revision ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. november 2014

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helgenæs ApS for 2015/16 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.

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 24,5.

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 |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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 "Eventualposter m.v."

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdi 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 salgpris.

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 nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 1.301.850 | 1.828.212 |
| Personaleomkostninger | 1 | 513.862 | 469.176 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | 451.435 | 814.261 |
| Andre driftsomkostninger | | 160.987 | 367.959 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | 175.567 | 176.815 |
| Andre finansielle indtægter | | 19.014 | 1.474 |
| Andre finansielle omkostninger | | 30.323 | 31.612 |
| Resultat før skat | | 164.258 | 146.677 |
| Skat af årets resultat | 2 | 19.578 | 23.065 |
| Årets resultat | | 144.680 | 123.612 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 3.823.748 | 3.700.136 |
| Årets resultat | | 144.680 | 123.612 |
| Til disposition | | 3.968.428 | 3.823.748 |
| Overført til næste år | | 3.968.428 | 3.823.748 |
| Disponeret i alt | | 3.968.428 | 3.823.748 |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 582.821 | 607.105 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 966.000 | 1.046.500 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.706.944 | 1.897.794 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | <u>3.255.765</u> | <u>3.551.399</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Deposita | | 500.000 | 500.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.755.765</u> | <u>4.051.399</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 540.181 | 116.330 |
| Varebeholdninger i alt | | <u>540.181</u> | <u>116.330</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 929.436 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 425.074 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 396.688 | 213.757 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 51.154 | 62.545 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>872.916</u> | <u>1.205.738</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>8.524</u> | <u>8.524</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.421.620</u> | <u>1.330.592</u> |
| Aktiver i alt | | <u>5.177.386</u> | <u>5.381.991</u> |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 376.000 | 376.000 |
| Overført resultat | | 3.968.428 | 3.823.748 |
| Egenkapital i alt | 4 | <u>4.344.428</u> | <u>4.199.748</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Selskabsskat | | 320.736 | 388.978 |
| Anden gæld | | 12.765 | 18.007 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>333.501</u> | <u>406.985</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | -195.621 | 819.003 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 797.030 | -153.759 |
| Anden gæld | | -101.953 | 110.014 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>499.457</u> | <u>775.258</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>832.958</u> | <u>1.182.243</u> |
| Passiver i alt | | <u>5.177.386</u> | <u>5.381.991</u> |
| Hovedaktivitet | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | | | | |
|----------|---|---|---|--|
| 1 | Personaleomkostninger | 2015/16 | 2014/15 | |
| | | kr. | kr. | |
| | Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte | 417.971 | 373.782 | |
| | Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte | 51.468 | 47.465 | |
| | Andre udgifter til social sikring | 44.423 | 47.928 | |
| | Personaleomkostninger i alt | 513.862 | 469.176 | |
| 2 | Skat af årets resultat | 2015/16 | 2014/15 | |
| | | kr. | kr. | |
| | Skat af årets resultat | 12.408 | 60.866 | |
| | Udskudt skat af årets resultat | 7.170 | -36.800 | |
| | Regulering af skat vedr. tidligere år | 0 | -1.001 | |
| | Skat af årets resultat i alt | 19.578 | 23.065 | |
| 3 | Materielle anlægsaktiver | Indretning af lejede lokaler | Produktions- anlæg og maskiner | Andre anl., driftsmatr. og inventar |
| | | kr. | kr. | kr. |
| | Kostpris primo | 851.731 | 1.207.500 | 6.315.893 |
| | Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 155.801 |
| | Kostpris ultimo | 851.731 | 1.207.500 | 6.471.694 |
| | Af- og nedskrivninger, primo | 244.625 | 161.000 | 4.418.099 |
| | Årets af- og nedskrivninger | 24.284 | 80.500 | 346.651 |
| | Af- og nedskrivninger, ultimo | 268.910 | 241.500 | 4.764.750 |
| | Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 582.821 | 966.000 | 1.706.944 |
| 4 | Egenkapital | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
| | | kr. | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 376.000 | 3.823.748 | 4.199.748 |
| | Årets resultat | 0 | 144.680 | 144.680 |
| | Saldo ultimo | 376.000 | 3.968.428 | 4.344.428 |

55 Hovedaktivitet

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