

Årsrapport for 2019/20

01.07.19 - 30.06.20
(19. regnskabsår)

Helgenæs ApS

Køgevej 206,
Tjæreby
4000 Roskilde

CVR-nr. 26 11 38 22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2020.

Dirigent: _____
Anne Marie Nymann

+45 70 70 70 55

Skælskørvej 34
4180 Sorø

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 |
| Materielle anlægsaktiver | 10 |
| Finansielle anlægsaktiver | 11 |
| Egenkapital | 11 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 |
| Eventualposter m.v. | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019/20 for Helgenæs ApS.

Årsrapporten aflægges 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. november 2019

Direktion

Anne Marie Nymann

Peter Nymann

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helgenæs ApS
Køgevej 206,
Tjæreby
4000 Roskilde

Telefon: Anne Marie Nymann
E-mail: hahnhoj@email.dk

CVR-nr.: 26 11 38 22
Stiftet: 1. juli 2001
Hjemstedskommune: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Anne Marie Nymann
Peter Nymann

Revisor

Mette Thomas Revision ApS
Skælskørvej 34
4180 Sorø

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

Ledelsesberetning

Generelt

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

Økonomisk udvikling

Det opnåede resultat for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 som blev et underskud på kr. 340.933 må betegnes som ikke tilfredsstillende, men forventeligt.

Selskabet har i året forpagtet yderligere 108 ha og dertil har der været driftsomkostninger, men indtægten vil først være at se i næste regnskabsår.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Det kommende års indtjeningsmuligheder vurderes med forsigtig optimisme.

Resultatanvendelse

Årets underskud kr. 340.933 foreslås overført som i resultatopgørelsens forslag.

| | | |
|-----------------------------|-----|-----------|
| Udbytte | kr. | -205.000 |
| Årets resultat | kr. | -340.933 |
| Overført fra tidligere år | kr. | 4.617.534 |
| | | ----- |
| I alt overført til næste år | kr. | 4.071.601 |
| | | ----- |

Ledelsens underskrift

Direktionen har behandlet og vedtaget årsregnskabet og årsberetning for 2019/2020.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. november 2020

Direktion:

Anne-Marie Nymann

Peter Nymann

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helgenæs ApS for 2019/20 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

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

Nettoomsætningen

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

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

Andre eksterne omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Personaleomkostninger omfatte yderligere omkostninger til kursus og kørselsgodtgørelse.

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 andre selskaber, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

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

Produktionsanlæg, maskiner, indretning af lejede lokaler 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 |

Indretning af lejede lokaler afskrives efter skattemæssige regler og forventes at have følgende brugstid:

| | |
|------------------------------|-------|
| Indretning af lejede lokaler | 50 år |
|------------------------------|-------|

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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.

Kapitalandele

Kapitalandele i andre selskaber måles og indregnes til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 1.141.332 | 1.285.166 |
| Personaleomkostninger | 1 | 758.221 | 592.164 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | 376.183 | 202.790 |
| Andre driftsomkostninger | | 215.721 | 436.063 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | -208.793 | 54.149 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender | | 5.374 | 4.327 |
| Andre finansielle indtægter | | 9.691 | 6.348 |
| Andre finansielle omkostninger | | 9.502 | 7.643 |
| Resultat før skat | | -203.230 | 57.181 |
| Skat af årets resultat | 2 | 137.703 | -132.296 |
| Årets resultat | | -340.933 | 189.476 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 4.617.534 | 4.428.058 |
| Årets resultat | | -340.933 | 189.476 |
| Til disposition | | 4.276.601 | 4.617.534 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 205.000 | 0 |
| Overført resultat | | 4.276.601 | 4.617.534 |
| Disponeret i alt | | 4.481.601 | 4.617.534 |

Balance 30. juni

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 495.017 | 515.643 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 644.000 | 724.500 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.590.998 | 1.594.513 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 2.730.015 | 2.834.656 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 26.817 | 21.869 |
| Deposita | | 500.000 | 500.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4 | 526.817 | 521.869 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.256.832 | 3.356.525 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 265.000 | 176.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 265.000 | 176.000 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 94.653 | 831 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 403.818 | 1.220.496 |
| Andre tilgodehavender | | 1.316.556 | 473.732 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.356 | 32.828 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.842.383 | 1.727.888 |
| Likvide beholdninger | | -98.447 | 305.307 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.008.936 | 2.209.194 |
| Aktiver i alt | | 5.265.768 | 5.565.719 |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 127.000 | 127.000 |
| Overført resultat | | 4.071.601 | 4.617.534 |
| Foreslået udbytte | | 205.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | 5 | <u>4.403.601</u> | <u>4.744.534</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 477.118 | 618.985 |
| Selskabsskat | | 235.986 | 116.961 |
| Anden gæld | | 149.063 | 85.239 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>862.167</u> | <u>821.185</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>862.167</u> | <u>821.185</u> |
| Passiver i alt | | <u>5.265.768</u> | <u>5.565.719</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | | | |
|----------|------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | Personaleomkostninger | 2019/20 | 2018/19 |
| | | kr. | kr. |
| | Løn, gager og vederlag | 667.747 | 465.805 |
| | Pensioner | 46.764 | 47.465 |
| | Andre udgifter til social sikring | 43.710 | 78.893 |
| | Personaleomkostninger i alt | 758.221 | 592.164 |

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

| | | | |
|----------|---------------------------------------|----------------|-----------------|
| 2 | Skat af årets resultat | 2019/20 | 2018/19 |
| | | kr. | kr. |
| | Skat af årets resultat | 0 | 2.112 |
| | Udskudt skat af årets resultat | 123.703 | -129.838 |
| | Regulering af skat vedr. tidligere år | 14.000 | -4.570 |
| | Skat af årets resultat i alt | 137.703 | -132.296 |

| | | | | |
|----------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 3 | Materielle anlægsaktiver | Indretning af lejede lokaler | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anl., driftsmatr. og inventar |
| | | kr. | kr. | kr. |
| | Kostpris primo | 851.731 | 1.207.500 | 7.117.952 |
| | Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 501.542 |
| | Afgang i årets løb | 0 | 0 | 230.000 |
| | Kostpris ultimo | 851.731 | 1.207.500 | 7.389.494 |
| | Af- og nedskrivninger, primo | 336.088 | 483.000 | 5.523.439 |
| | Årets af- og nedskrivninger | 20.626 | 80.500 | 272.405 |
| | Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver | 0 | 0 | 2.652 |
| | Af- og nedskrivninger, ultimo | 356.714 | 563.500 | 5.798.496 |
| | Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 495.017 | 644.000 | 1.590.998 |

Noter til årsrapporten

| | | | |
|----------|--------------------------------------|---|-------------------------------------|
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | Andre værdip. og kapitalandele kr. | Forudbetaling er kr. |
| | Kostpris, primo | 21.869 | 0 |
| | Tilgang i årets løb | 4.948 | 0 |
| | Kostpris, ultimo | 26.817 | 0 |
| | Korrektion til tidligere år | 0 | 500.000 |
| | Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 26.817 | 500.000 |

| | | | | | |
|----------|---------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 5 | Egenkapital | Selskabs- kapital kr. | Udbytte kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
| | Saldo primo | 127.000 | 0 | 4.617.534 | 4.744.534 |
| | Årets resultat | 0 | 205.000 | -545.933 | -340.933 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 205.000 | 0 | 205.000 |
| | Saldo ultimo | 127.000 | 205.000 | 4.071.601 | 4.403.601 |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Eventualposter m.v.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: 390.514.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Steen Nymann Rasmussen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-592820235487

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-12-01 08:01:38Z

NEM ID 

Anne Marie Nymann

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-466178981847

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-12-02 09:40:59Z

NEM ID 

Anne Marie Nymann

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-466178981847

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-12-02 09:58:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KHE00-ZWSTD-8H6XO-YNGPU-VGIFM-YE07

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>