

# Heireholm ApS

Lystrupvej 1

3540 Lyngø

CVR-nr. 29 62 88 90

Årsrapport

2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 31/05 2016

A handwritten signature in blue ink, reading 'Bent Maribo', is written over a horizontal line.

Bent Maribo  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger                             | 1           |
| Ledelsespåtegning                               | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 4           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december      | 8           |
| Balance 31. december                            | 9           |
| Noter til årsrapporten                          | 11          |

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Heireholm ApS  
Lystrupvej 1  
3540 Lyngø

CVR-nr.: 29 62 88 90  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 28. juni 2006  
Hjemsted: Allerød

**Direktion**

Bent Maribo

**Revisor**

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Heireholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 17. maj 2016

**Direktion**



Bent Maribo

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Heireholm ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Heireholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 17. maj 2016

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**

STATSAUTORISEREDE REVISORER

CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave  
Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heireholm ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### 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 salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Dog indregnes og måles ejendommen til forventet nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger 20-50 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år  
Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

Betalingsrettigheder indregnes og måles til kostpris med fradrag af nedskrivning til forventet nettorealisationværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationværdien 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 måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2015<br>kr.           | 2014<br>kr.           |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>960.879</b>        | <b>551.539</b>        |
| Personaleomkostninger   |      | <u>0</u>              | <u>-7.794</u>         |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |      | <b>960.879</b>        | <b>543.745</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | <u>179.329</u>        | <u>-372.154</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>1.140.208</b>      | <b>171.591</b>        |
| Finansielle indtægter   |      | 1.471                 | 2.419                 |
| Finansielle omkostninger  |      | <u>-455.814</u>       | <u>-220.448</u>       |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>685.865</b>        | <b>-46.438</b>        |
| Skat af årets resultat  |      | <u>-154.807</u>       | <u>382.422</u>        |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b><u>531.058</u></b> | <b><u>335.984</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                       |                       |
| Foreslået udbytte   |      | 100.000               | 0                     |
| Overført resultat   |      | <u>431.058</u>        | <u>335.984</u>        |
|   |      | <b><u>531.058</u></b> | <b><u>335.984</u></b> |

## Balance 31. december

|   | Note | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.       |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiver</b>                                      |      |                   |                   |
| Grunde og bygninger                                 |      | 22.697.292        | 22.798.326        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             |      | 27.800            | 213.137           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     |      | <b>22.725.092</b> | <b>23.011.463</b> |
| Betalingsrettigheder                                |      | 431.600           | 450.400           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    |      | <b>431.600</b>    | <b>450.400</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                          |      | <b>23.156.692</b> | <b>23.461.863</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer                         |      | 0                 | 302.293           |
| Færdigvarer og handelsvarer                         |      | 962.358           | 0                 |
| <b>Varebeholdninger</b>                             |      | <b>962.358</b>    | <b>302.293</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         |      | 57.375            | 275.573           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder        |      | 42.021            | 0                 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 1    | 38.616            | 0                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |      | <b>138.012</b>    | <b>275.573</b>    |
| Værdipapirer  |      | 796.016           | 0                 |
| <b>Værdipapirer</b>                                 |      | <b>796.016</b>    | <b>0</b>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                         |      | <b>772.154</b>    | <b>0</b>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                      |      | <b>2.668.540</b>  | <b>577.866</b>    |
| <b>Aktiver i alt</b>                                |      | <b>25.825.232</b> | <b>24.039.729</b> |

**Balance 31. december**

|  | Note | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                   |                   |
| Selskabskapital                          |      | 125.000           | 125.000           |
| Reserve for opskrivninger                |      | 9.431.278         | 9.431.278         |
| Overført resultat                        |      | 4.419.716         | 3.988.658         |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |      | 100.000           | 0                 |
| <b>Egenkapital</b>                       | 2    | <b>14.075.994</b> | <b>13.544.936</b> |
| Hensættelse til udskudt skat             | 3    | 3.358.935         | 3.265.205         |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |      | <b>3.358.935</b>  | <b>3.265.205</b>  |
| Gæld til realkreditinstitutter           |      | 8.061.000         | 5.725.000         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   | 4    | <b>8.061.000</b>  | <b>5.725.000</b>  |
| Kreditinstitutter                        | 4    | 0                 | 9.942             |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 43.138            | 68.822            |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 0                 | 11.279            |
| Selskabsskat                             |      | 61.077            | 0                 |
| Anden gæld                               |      | 225.088           | 1.414.545         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>329.303</b>    | <b>1.504.588</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <b>8.390.303</b>  | <b>7.229.588</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                    |      | <b>25.825.232</b> | <b>24.039.729</b> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 5    |                   |                   |
| Hovedaktivitet                           | 6    |                   |                   |

## Noter til årsrapporten

|  | 2015<br>kr.   | 2014<br>kr. |
|--|---------------|-------------|
| <b>1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b> |               |             |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse          | <u>38.616</u> | <u>0</u>    |

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

|                 |        |       |
|-----------------|--------|-------|
| Udestående gæld | 38.616 | 0     |
| Rentefod (%)    | 10,00% | 0,00% |

## 2 Egenkapital

|                                      | Selskabs-<br>kapital  | Reserve for<br>opskriv-<br>ninger | Overført<br>resultat    | Foreslået ud-<br>bytte for<br>regnskabs-<br>året | I alt                    |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015           | 125.000               | 9.431.278                         | 3.988.658               | 0  | 13.544.936               |
| Årets resultat                       | 0                     | 0                                 | 431.058                 | 100.000  | 531.058                  |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b> | <u><u>125.000</u></u> | <u><u>9.431.278</u></u>           | <u><u>4.419.716</u></u> | <u><u>100.000</u></u>                            | <u><u>14.075.994</u></u> |

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

|   | 2015<br>kr.             | 2014<br>kr.             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>3 Hensættelse til udskudt skat</b>                 |                         |                         |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015           | 3.265.205               | 3.702.458               |
| Hensat i året   | 93.730                  | 0                       |
| Anvendt i året  | <u>0</u>                | <u>-437.253</u>         |
| <b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015</b> | <b><u>3.358.935</u></b> | <b><u>3.265.205</u></b> |

Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:

|                                       |                         |                         |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 0-1 år                                | 0                       | 0                       |
| 1-5 år                                | 358.935                 | 265.205                 |
| >5 år                                 | <u>3.000.000</u>        | <u>3.000.000</u>        |
| <b>Udskudt skat 31. december 2015</b> | <b><u>3.358.935</u></b> | <b><u>3.265.205</u></b> |

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

#### Gæld til realkreditinstitutter

|                  |                         |                         |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| Efter 5 år       | 8.061.000               | 4.710.000               |
| Mellem 1 og 5 år | <u>0</u>                | <u>1.015.000</u>        |
| Langfristet del  | 8.061.000               | 5.725.000               |
| Inden for et år  | <u>0</u>                | <u>0</u>                |
|                  | <b><u>8.061.000</u></b> | <b><u>5.725.000</u></b> |

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 8.061, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør tkr. 22.697.

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er jordbrug og ejendomsudlejning.