

Hestehavegård - Bromgården ApS

Krengerupvej 92

5690 Tommerup

CVR-nr. 30 17 77 70

Årsrapport

2016/17

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 29. november 2017

Claus Skjellerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hestehavegård - Bromgården ApS
Krengerupvej 92
5690 Tommerup

CVR-nr.: 30 17 77 70
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemsted: Assens

Direktion

Claus Skjellerup

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. juli 2016 - 30. juni 2017 for Hestehavegård - Bromgården 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. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nårup, den 21. november 2017

Direktion

Claus Skjellerup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hestehavegård - Bromgården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hestehavegård - Bromgården ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 21. november 2017

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er landbrugsdrift, skovdrift, handel og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 77.761, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 15.203.321.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hestehavegård - Bromgården ApS for 2016/17 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.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra forpagtning og udleje af bygninger indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	40-80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		899.771	627.026
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-349.770	-295.320
Andre driftsomkostninger		<u>-182.656</u>	<u>-17.437</u>
Resultat før finansielle poster		367.345	314.269
Finansielle indtægter	1	277.450	196.664
Finansielle omkostninger	2	<u>-746.556</u>	<u>-586.936</u>
Resultat før skat		-101.761	-76.003
Skat af årets resultat		<u>24.000</u>	<u>17.000</u>
Årets resultat		<u>-77.761</u>	<u>-59.003</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		250.000	1.750.000
Overført resultat		<u>-327.761</u>	<u>-1.809.003</u>
		<u>-77.761</u>	<u>-59.003</u>

Balance 30. juni

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		46.930.897	47.616.158
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>13.065</u>	<u>26.129</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>46.943.962</u>	<u>47.642.287</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>46.943.962</u>	<u>47.642.287</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		254.366	1.751.064
Andre tilgodehavender		4.963.541	5.586.749
Periodeafgrænsningsposter		<u>32.018</u>	<u>23.666</u>
Tilgodehavender		<u>5.249.925</u>	<u>7.361.479</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>22.997</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>22.997</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.249.925</u>	<u>7.384.476</u>
Aktiver i alt		<u>52.193.887</u>	<u>55.026.763</u>

Balance 30. juni

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		6.428.632	6.435.000
Overført resultat		8.324.689	8.646.082
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>250.000</u>	<u>1.750.000</u>
Egenkapital	3	<u>15.203.321</u>	<u>17.031.082</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.502.000</u>	<u>1.526.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.502.000</u>	<u>1.526.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>33.008.060</u>	<u>34.520.244</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>33.008.060</u>	<u>34.520.244</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	1.083.793	538.692
Pengeinstitutter		1.256.007	196.211
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.088	93.906
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		300	0
Anden gæld		<u>19.318</u>	<u>1.120.628</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.480.506</u>	<u>1.949.437</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>35.488.566</u>	<u>36.469.681</u>
Passiver i alt		<u>52.193.887</u>	<u>55.026.763</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	19.577	35.390
Andre finansielle indtægter	<u>257.873</u>	<u>161.274</u>
	<u>277.450</u>	<u>196.664</u>

2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	729.535	547.440
Kursreguleringer omkostninger	<u>17.021</u>	<u>39.496</u>
	<u>746.556</u>	<u>586.936</u>

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	200.000	6.435.000	8.646.082	1.750.000	17.031.082
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.750.000	-1.750.000
Årets opskrivning	0	-1.592	1.592	0	0
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-4.776	4.776	0	0
Årets resultat	0	0	-327.761	250.000	-77.761
Egenkapital 30. juni 2017	<u>200.000</u>	<u>6.428.632</u>	<u>8.324.689</u>	<u>250.000</u>	<u>15.203.321</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>35.058.936</u>	<u>34.091.853</u>	<u>1.083.793</u>	<u>30.624.470</u>
	<u>35.058.936</u>	<u>34.091.853</u>	<u>1.083.793</u>	<u>30.624.470</u>

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Claus Skjellerup Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 34.092, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2017 udgør t.kr. 46.931.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, t.kr. 1.256 er der:

- udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 10.110 i ovenstående grunde og bygninger.
- givet pant i indestående på konto i pengeinstitut
- givet pant i betalingsrettigheder/EU-støtte

Ovenstående sikkerhedsstillelser er ligeledes stillet overfor Driftsselskabet Hestehavegård A/S's mellemværende med samme pengeinstitut.