

# Hestehavegård - Bromgården ApS

**Krengerupvej 92**

**5690 Tommerup**

**CVR-nr. 30 17 77 70**

**Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. januar 2020

---

Claus Skjellerup  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Hestehavegård - Bromgården ApS  
Krengerupvej 92  
5690 Tommerup

CVR-nr.: 30 17 77 70

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. september 2019

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 - 30. september 2019 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. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 30. september 2019.

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 30. januar 2020

### 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 - 30. september 2019 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 vores 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 30. januar 2020

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

Lars Storkehave  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10851

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 37.826, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 15.538.855.

Selskabet har ved en ekstraordinær generalforsamling d. 25/9 2019 besluttet at ændre regnskabsperioden til 1/10 - 30/9 med omlægningsperiode 1/7 - 30/9 2019, hvorfor nærværende regnskab kun indeholder 3 måneder.

### **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 2019 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.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug indeholder det forbrug af varer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	50-60 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. september

	Note	1/7 - 30/9 2019 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>238.625</b>	<b>1.221.242</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-92.230	-353.620
Andre driftsomkostninger		0	-41.421
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>146.395</b>	<b>826.201</b>
Finansielle indtægter	1	62.853	255.909
Finansielle omkostninger		-159.646	-887.702
<b>Resultat før skat</b>		<b>49.602</b>	<b>194.408</b>
Skat af årets resultat		-11.776	-42.392
<b>Årets resultat</b>		<b>37.826</b>	<b>152.016</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		37.826	152.016
		<b>37.826</b>	<b>152.016</b>

**Balance 30. september**

	Note	30/9 2019 kr.	30/6 2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		46.085.039	46.173.084
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>61.952</u>	<u>66.137</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>46.146.991</u></b>	<b><u>46.239.221</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>46.146.991</u></b>	<b><u>46.239.221</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		225.668	185.489
Andre tilgodehavender		4.897.662	5.057.519
Periodeafgrænsningsposter		<u>16.037</u>	<u>32.074</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>5.139.367</u></b>	<b><u>5.275.082</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>5.139.367</u></b>	<b><u>5.275.082</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>51.286.358</u></b>	<b><u>51.514.303</u></b>

**Balance 30. september**

	Note	30/9 2019 kr.	30/6 2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>15.338.855</u>	<u>15.301.029</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>15.538.855</u></b>	<b><u>15.501.029</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.493.000</u>	<u>1.499.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.493.000</u></b>	<b><u>1.499.000</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>32.063.883</u>	<u>32.217.390</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b><u>32.063.883</u></b>	<b><u>32.217.390</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	556.347	556.347
Pengeinstitutter		1.247.827	1.268.189
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.861	101.295
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		240.340	239.154
Selskabsskat		17.776	51.392
Anden gæld		<u>17.469</u>	<u>80.507</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.190.620</u></b>	<b><u>2.296.884</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>34.254.503</u></b>	<b><u>34.514.274</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>51.286.358</u></b>	<b><u>51.514.303</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	1/7 - 30/9 2019 kr.	2018/19 kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.179	4.751
Andre finansielle indtægter	61.674	251.158
	<u><b>62.853</b></u>	<u><b>255.909</b></u>

## 2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	200.000	15.301.029	15.501.029
Årets resultat	0	37.826	37.826
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>15.338.855</b></u>	<u><b>15.538.855</b></u>

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>32.773.737</u>	<u>32.620.230</u>	<u>556.347</u>	<u>29.272.708</u>
	<u><b>32.773.737</b></u>	<u><b>32.620.230</b></u>	<u><b>556.347</b></u>	<u><b>29.272.708</b></u>

## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Claus Skjellerup Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat mv.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 32.620, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2019 udgør t.kr. 45.921.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, t.kr. 1.248 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.