

Hummelgaard ApS

Holmevej 96
5471 Søndersø

CVR. nr. 30536924

Årsrapport for 2015

2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14-04-2016



Nicole Marie Hummelgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Hummelgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 05-04-2016

Direktion



Nicole Marie Hummelgaard
Direktør



Lars Hummelgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hummelgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hummelgaard ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Søndersø, den 05-04-2016

Danrevi Søndersø, Godkendt
Revisionsaktieselskab



Helle Søgård

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hummelgaard ApS Holmevej 96 5471 Søndersø
CVR-nr.	30536924
Stiftelsesdato	02-06-2014
Hjemsted	Nordfyns
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Nicole Marie Hummelgaard, Direktør Lars Hummelgaard, Direktør
Revisor	Danrevi Søndersø, Godkendt Revisionsaktieselskab Vesterled 5 5471 Søndersø CVR-nr.: 21576603

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hummelgaard ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Hårde hvidevarer	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre driftsindtægter		159.926	57.681
Andre eksterne omkostninger		-20.046	-20.312
Bruttoresultat		139.880	37.369
Personaleomkostninger	1	0	-9.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-65.345	-31.221
Driftsresultat		74.535	-2.852
Finansielle indtægter	2	62	0
Finansielle omkostninger	3	-108.888	-65.423
Resultat før skat		-34.291	-68.275
Skat af årets resultat	4	-16.309	-1.421
Årets resultat		-50.600	-69.696
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-50.600	-69.696
		-50.600	-69.696

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.052.100	1.960.507
Materielle anlægsaktiver		<u>4.052.100</u>	<u>1.960.507</u>
Anlægsaktiver		<u>4.052.100</u>	<u>1.960.507</u>
Andre tilgodehavender		4.827	0
Periodeafgrænsningsposter		2.094	3.147
Tilgodehavender		<u>6.921</u>	<u>3.147</u>
Likvide beholdninger		<u>4.022</u>	<u>13.992</u>
Omsætningsaktiver		<u>10.943</u>	<u>17.139</u>
Aktiver		<u>4.063.043</u>	<u>1.977.646</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overført resultat	6	-120.296	-69.696
Egenkapital		-70.296	-19.696
Gæld til realkreditinstitutter		2.628.156	1.473.902
Anden gæld		366.298	355.629
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.994.454	1.829.531
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		113.000	57.000
Selskabsskat		16.309	1.421
Anden gæld		130.051	57.600
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		879.525	51.790
Kortfristede gældsforpligtelser		1.138.885	167.811
Gældsforpligtelser		4.133.339	1.997.342
Passiver		4.063.043	1.977.646
Virksomhedens formål	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	9.000
	<u>0</u>	<u>9.000</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	62	0
	<u>62</u>	<u>0</u>
3. Finansielle omkostninger		
Rente mellemregning anpartshavere	9.444	1.255
Rente gældsbev.	10.669	5.629
Renter og gebyrer, ej fradrag	10.148	0
Restskattetillæg	65	0
Låneomkostninger	29.414	37.334
Renter bank	0	2.609
Realkredit Danmark Kristiansdals Allé	35.225	18.596
Garantiprovision	9.688	0
Realkredit Danmark Rugårdsvej	4.235	0
	<u>108.888</u>	<u>65.423</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	16.309	1.421
	<u>16.309</u>	<u>1.421</u>
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabet er stiftet 2/6 2014 med en selskabskapital på kr. 50.000.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	-69.696	0
Årets tilgang	-50.600	-69.696
Saldo ultimo	<u>-120.296</u>	<u>-69.696</u>

Noter

	2015		2014
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.628.156	-113.000	2.000.000
Anden gæld	-366.298		
	2.261.858	-113.000	2.000.000

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb, udljening, udvikling og salg af fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Realkreditpantebrev kr. 1.560.000 med pant i ejendommen Kristiansdals Allé 166. Ejendommen har en bogført værdi på kr. 1.929.286.

Realkreditpantebrev kr. 1.276.000 med pant i ejendommen Rugårdsvej 120. Ejendommen har en bogført værdi på kr. 2.122.814.