

Hekkenfeldt ApS | Årsrapport 2015

CVR: 32272290

01.01.2015 – 31.12.2015

Assistanceopgave



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 20. maj 2016

Dirigent: Sigmund Bisgaard

Hekkenfeldt ApS
Aarsvej 80
Salling
9670 Løgstør

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Hekkenfeldt Aps

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

I henhold til vedtægterne, er årsrapporten for 2014 ikke revideret.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2015 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Salling, den 20. maj 2016

Direktion

Sigmund Bisgaard

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Hekkenfeldt Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 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 etiske krav 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.

Fjerritslev, den 20. maj 2016

Landbonord

CVR nr. 25049608

Poul Erik Poulsen

Reg. revisor

Selskabet

Hekkenfeldt Aps
Aarsvej 80
9670 Løgstør

98681128
CVR: 32272290
Stiftet: 25. juni 2009
Hjemsted: 9670 Løgstør

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse**Direktion**

Sigmund Bisgaard

Revisor

Landbonord
Brøndumvej 12
9790 Fjerritslev

Pengeinstitut

Jutlander Bank
Østerbrogade 26
9670 Løgstør

Selskabets hovedaktivitet:

Skovdrift, køb og salg værdipapirer

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor kvoter og betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder

sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder, der alene udgøres af betalingsrettigheder, indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af en skønnet markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Opskrivning af rettighederne til dagsværdi foretages med henvisning til årsregnskabslovens bestemmelser om det retvisende billede, herunder branchekutyme. Rettigheder afskrives ikke.

Materielle anlægsaktiver

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Hekkenfeldt Aps ejer ejendommene beliggende:

Møllevejen nr. 46 med et areal på 28,47 ha. offentlig vurdering pr. 1/10 2013 kr. 3.150.000

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Aktiver med en anskaffessum på under 10.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.		
Bygninger	20 - 40 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 20 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til

dagsværdi. Dagsværdien på statusdagen vises i henholdsvis andre tilgodehavender eller anden gæld.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der opfylder betingelserne for sikring af dagsværdi, indregnes i resultatopgørelsen sammen med værdireguleringen af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes direkte på egenkapitalen.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrument indregnes direkte i resultatopgørelsen.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttotab	-9.903	-42.613
35	Personaleomkostninger	-508.248	-495.018
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-25.195	-22.179
	Driftsresultat	-543.346	-559.810
70	Finansielle indtægter	239.046	466.402
80	Finansielle omkostninger	-94.835	-99.110
	Årets resultat før skat	-399.135	-192.518
	Skat af årets resultat	31.583	2.212
	Årets resultat	-367.552	-190.306
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	100.000	500.000
	Overført resultat	-467.552	-690.306
	Disponering i alt	-367.552	-190.306

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
220	Grunde og bygninger	3.796.465	3.598.256
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	83.151	70.360
	Materielle anlægsaktiver	3.879.616	3.668.616
	Anlægsaktiver	3.879.616	3.668.616
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2	3
	Andre tilgodehavender	11.223	295.844
	Tilgodehavende selskabsskat	167.703	0
	Tilgodehavende	178.928	295.847
	Værdipapirer	4.063.532	4.675.214
	Likvide beholdninger	527.925	852.068
	Omsætningsaktiver	4.770.385	5.823.129
	Aktiver	8.650.001	9.491.745

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	12.711.062	12.711.062
	Reserve for opskrivning	-374.500	-374.500
	Overført resultat	-4.954.677	-4.487.125
	Foreslået udbytte	100.000	500.000
450	Egenkapital	7.606.885	8.474.437
	Hensættelser til udskudt skat	502.000	508.000
	Hensatte forpligtelser	502.000	508.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	522.812	491.004
	Anden gæld	18.304	18.303
	Kortfristet gældsforpligtigelse	541.116	509.307
	Gældsforpligtigelser	541.116	509.307
	Passiver	8.650.001	9.491.745
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
35		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	-491.481	-477.840
Andre omkostninger	-16.767	-17.178
Personaleomkostninger	-508.248	-495.018
70		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter	5.022	70.461
Aktieudbytte	157.545	69.580
Realiseret gev./tab finansaktiver	54.519	123.700
Urealiseret kursreg. finansaktiver	21.960	202.661
Finansielle indtægter	239.046	466.402
80		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-11.743	-11.271
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-24.330	-31.250
Prioritetsomkostninger	-2.860	0
Realiseret gev./tab finansaktiver	0	-56.589
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-55.902	0
Finansielle omkostninger	-94.835	-99.110

220 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	3.499.160	184.857	3.684.017
Tilgang i året	200.000	36.195	236.195
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	3.699.160	221.052	3.920.212
Opskrivning, primo	109.860	0	109.860
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	109.860	0	109.860
Afskrivning, primo	-10.764	-114.497	-125.261
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-1.791	-23.404	-25.195
Afskrivning, ultimo	-12.555	-137.901	-150.456
Regnskabsmæssig værdi	3.796.465	83.151	3.879.616
		2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.796.465	3.598.256
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar		83.151	70.360
Materielle anlægsaktiver i alt		3.879.616	3.668.616

450 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdi metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	12.711.062	-374.500	0	0	-4.487.125	500.000	8.474.437
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-467.552	100.000	-367.552
Udbetalt udbytte							-500.000	-500.000
Ultimo	125.000	12.711.062	-374.500	0	0	-4.954.677	100.000	7.606.885

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	12.711	12.711	12.711	12.711	12.711
Reserve for opskrivning	-24	-660	-660	-375	-375
Overført resultat	-882	-2.524	-3.797	-4.487	-4.955
Foreslået udbytte	400	2.000	1.000	500	100
Egenkapital i alt	12.330	11.653	9.380	8.474	7.607

675 Eventualforpligtelser

Der forefindes ingen eventualforpligtelser

680 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

	Køb	Salg	I alt
Køb fast ejendom	-200.000		-200.000
Inventar	-39.555		-39.555
Investeringer i alt	-239.555	0	-239.555

Specifikation:

	Spec.	Køb	Salg	I alt
Køb fast ejendom				
8104 03 Købspris jord		200.000		
Køb fast ejendom inkl. løsøre i alt		200.000		
8100 71 Kontant udbetaling jordkøb		-200.000		
Berigtigelse af købet		-200.000		-200.000
Inventar				
8170 24 Hækkeklipper		-3.360		
8176 12 Svejser		-12.995		
8176 13 Jonsered fr 2216		-23.200		
Investering inventar		-39.555	0	-39.555
8179 11 Småinventar mark køb, overført		3.360		
8179 30 Markinventar køb, overført (8176 00-79)		36.195		

