

# Himmerlands ApS Årsrapport

CVR: 32311830

1. januar 2015 - 31. december 2015

---

Himmerlands ApS  
Ålykkevej 1  
9280 Storvorde

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 30/5 2016

---

Dirigent: Jens Hylling Kristensen



Hobrovej 437  
9200 Aalborg SV

 [www.agrinord.dk](http://www.agrinord.dk)

Markedsvej 6  
9600 Aars

 [info@agninord.dk](mailto:info@agninord.dk)

Horsøvej 11  
9500 Hobro

 9635 1111



# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

---

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

Himmerlands 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 30/5 2016

## Direktion

---

Jens H. Kristensen

## Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

### Til den daglige ledelse i

Himmerlands 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.

Aalborg, den 30/5 2016

Erhvervsrevision Nord A/S

CVR nr. 32291090

---

Willy Møller

Registreret Revisor FSR

**Selskabet**

Himmerlands ApS  
Ålykkevej 1  
9280 Storvorde

Telefon: 96774006  
Ø90 nr.: 5013  
CVR-nr: 32311830  
Stiftet: 10-02-11  
Hjemsted: Storvorde

Regnskabsår: 1/1- 31/12

**Direktion**

Jens H. Kristensen

**Revisor**

Erhvervsrevision Nord A/S

**Pengeinstitut**

Spar Nord  
Bavnebakken 4  
9530 Støvring

**Selskabets hovedaktivitet:**

Selskabets formål er at drive landbrugs-  
virksomhed samt anden efter direktionens  
skøn hermed beslægtet virksomhed

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

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.

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.

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 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.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 finansiell 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde indregnes til kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %
Beboelsesejendomme	50 år	xx %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 10.000 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.

### 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 proventuet 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>725.113</b>	<b>793.090</b>
	Personaleomkostninger	-224.410	-155.609
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-210.350	-28.744
	<b>Driftsresultat</b>	<b>290.353</b>	<b>608.737</b>
	Indtjening tilknyttet virksomhed	19.610	0
1	Finansielle omkostninger	-304.160	-280.892
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>5.803</b>	<b>327.845</b>
	Skat af årets resultat	-13.000	-90.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>-7.197</b>	<b>237.845</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-7.197	237.845
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-7.197</b>	<b>237.845</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Aktiver</b>		
2	Grunde og bygninger	3.887.007	3.927.546
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	702.138	733.130
2	Øvrige materielle aktiver	3.220.077	3.100.575
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7.809.222</b>	<b>7.761.251</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>7.809.222</b>	<b>7.761.251</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	258.965	69.869
	Tilgodehavende selskabsskat	6.000	0
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>264.965</b>	<b>69.869</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>264.965</b>	<b>69.869</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>8.074.187</b>	<b>7.831.120</b>

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	201.940	201.940
	Overført resultat	696.957	704.154
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>978.897</b>	<b>986.094</b>
	Hensættelser til udskudt skat	654.000	641.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>654.000</b>	<b>641.000</b>
	Realkreditinstitutter	1.804.372	1.804.000
	Pengeinstitutter	2.857.671	3.257.622
<b>4</b>	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>4.662.043</b>	<b>5.061.622</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	337.900	0
	Pengeinstitutter	434.001	145.965
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	875.914	888.950
	Anden gæld	131.432	107.489
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>1.779.247</b>	<b>1.142.404</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>6.441.290</b>	<b>6.204.026</b>
	<b>Passiver</b>	<b>8.074.187</b>	<b>7.831.120</b>
<b>5</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
<b>6</b>	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	-303.788	-281.025
Prioritetsomkostninger	0	133
Urealiseret kursreg. gæld	-372	0
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-304.160</b>	<b>-280.892</b>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	4.136.807	1.113.330	5.250.137
Tilgang i året	51.330	87.489	138.819
Afgang i året	0	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>4.188.137</b>	<b>1.200.819</b>	<b>5.388.956</b>
Nedskrivning, primo	0	-75.000	-75.000
Nedskrivning tilbageført	0	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0
<b>Nedskrivning, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-75.000</b>	<b>-75.000</b>
Afskrivning, primo	-209.261	-305.200	-514.461
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-91.869	-118.481	-210.350
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-301.130</b>	<b>-423.681</b>	<b>-724.811</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>3.887.007</b>	<b>702.138</b>	<b>4.589.145</b>
		2015 kr.	2014 kr.
<b>Grunde og bygninger</b>		<b>3.887.007</b>	<b>3.927.546</b>
<b>Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar</b>		<b>702.138</b>	<b>733.130</b>
Varelager - juletræ på rod		2.416.579	2.022.325
Varelager - planter planteskole		803.498	1.078.250
<b>Øvrige materielle aktiver</b>		<b>3.220.077</b>	<b>3.100.575</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>7.809.222</b>	<b>7.761.251</b>

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	201.940	0	0	0	704.154	0	986.094
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-7.197	0	-7.197
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>201.940</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>696.957</b>	<b>0</b>	<b>978.897</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	80	80	80	80	80
Overkurs ved emission	202	202	202	202	202
Overført resultat	51	207	466	704	697
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>333</b>	<b>489</b>	<b>748</b>	<b>986</b>	<b>979</b>

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>4 Langfristet gældsforpligtelse</b>		
Realkreditinstitutter	-1.804.372	-1.804.000
Pengeinstitutter	-2.857.671	-3.257.622
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-4.662.043</b>	<b>-5.061.622</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-2.243.393	-5.061.622

## 5 Eventualforpligtelser

Ingen

## 6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.804 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 4.188 tkr.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.000 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

Til sikkerhed for bankgæld på 3.630 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmateriel og inventar	702
Beholdninger	3.220
Tilgodehavender fra salg	259