

ÅRSRAPPORT 2016

Himmerlands ApS

Ålykkevej 1
9280 Storvorde

CVR nr. 32311830

Indberetter:

Stepto A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. april 2017

Dirigent

Lars Søgaard



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Himmerlands ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 10. april 2017

Direktion:

Jens Hylling Kristensen
Adm. dir

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive landbrugsvirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2016 er der indgået et uformelt samarbejde med Københavns Universitet ifbm. et GUDP (Grøn Udviklings- og Demonstrationsprogram) støttet projekt. Samarbejdet forventes at blive formaliseret i løbet af 2. kvartal 2017. Samarbejdet tilfører ny viden og grundlag for produktudvikling ifbm. frembringelse af juletræsplanter. Aktiviteten er i tråd med virksomhedens ønske om at være markedsledende på levering af juletræsplanter med højt performance potentiale til attraktive priser.

Driftsresultatet er tynget af udbedringer efter stormskader på drivhuse. Til at forhindre skader som følge af storm og vejrpåvirkning fremover er der indledt et samarbejde, med en anden tysk leverandør end den oprindelige leverandør af det anvendte drivhuskoncept. Det forventes at en stormsikker løsning vil blive implementeret i løbet af 2017, således at dyrkningssikkerheden forbedres og omkostningerne herved reduceres.

I regnskabsåret er virksomhedens faciliteter forbedret ifht. arbejdsmiljø og medarbejderfaciliteter mhp. fremover at kunne tilbyde kommende medarbejdere gode arbejdsforhold. Dette arbejde fortsætter i 2017.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Himmerlands ApS
Ålykkevej 1
9280 Storvorde

CVR-nr.: 32311830
Stiftelsesdato: 10. februar 2011
Hjemsted: Aalborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Hylling Kristensen

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S
Bavnebakken 4
9530 Støvring

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
10. april 2017, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Himmerlands ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

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 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi, og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvare og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdninger, herunder evt. svind.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger. Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansielle omkostninger og henholdsvis finansiell indtægt.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, løn og produktionsomkostninger.

Juletræers omkostninger aktiveres løbende med tillæg af værditilvækst årligt på 3,80 kr/stk fratrukket salg og svind af træer.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab	1.111.349	785.114
1. Personaleomkostninger	-204.981	-224.410
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-176.096	-210.350
Andre driftsomkostninger	-5.512	-40.391
Resultat før finansielle poster	724.760	309.963
Finansielle indtægter	405	0
Finansielle omkostninger	-305.403	-304.160
Ordinært resultat før skat	419.762	5.803
2. Skat af årets resultat	49.010	-13.000
ÅRETS RESULTAT	468.772	-7.197
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	468.772	-7.197
Disponeret i alt	468.772	-7.197

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.814.483	3.887.007
Produktionsanlæg og maskiner	815.656	702.138
Materielle anlægsaktiver i alt	4.630.139	4.589.145
Anlægsaktiver i alt	4.630.139	4.589.145
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	3.420.757	3.220.077
Varebeholdninger i alt	3.420.757	3.220.077
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	463.653	258.964
Igangværende arbejder for fremmed regning	110.000	0
Andre tilgodehavender	30.000	6.000
Tilgodehavender i alt	603.653	264.964
Omsætningsaktiver i alt	4.024.410	3.485.041
AKTIVER I ALT	8.654.549	8.074.186

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	201.940	201.940
Overført resultat	1.165.729	696.956
Egenkapital i alt	1.447.669	978.896
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	604.990	654.000
Hensatte forpligtelser i alt	604.990	654.000
GÆLDSFORPLIGTELSER		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Realkreditinstitutter	1.804.000	1.804.372
Pengeinstitutter	2.634.733	2.857.671
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.438.733	4.662.043
Kortfristede gældsforpligtelser		
Pengeinstitutter	878.223	771.901
Leverandører af varer og tjenesteydelser	249.461	22.063
Anden gæld	1.035.473	985.283
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.163.157	1.779.247
Gældsforpligtelser i alt	6.601.890	6.441.290
PASSIVER I ALT	8.654.549	8.074.186

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
	2016	2015
Lønninger	196.233	214.120
Andre omkostninger til social sikring	8.748	13.455
	<u>204.981</u>	<u>227.575</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	49.010	-13.000
	<u>49.010</u>	<u>-13.000</u>

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL					
Egenkapital, primo	80.000	0	696.957	0	776.957
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	468.772	0	468.772
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>1.165.729</u>	<u>0</u>	<u>1.245.729</u>

	2016	2015
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	2.863.000	2.244.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	815.656
Varebeholdninger	3.420.757
Tilgodehavender	603.653

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.804.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 3.814.483.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 2.000.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jens Hylling Kristensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-981882739734

IP: 85.191.189.39

2017-04-10 08:01:09Z

NEM ID 

Lars Søgaard

Dirigent

Serienummer: CVR:31600413-RID:1251100439733

IP: 193.200.225.35

2017-04-12 10:09:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KXMNO-FLQZL-X6U0M-Y6GUE-H3YEE-KZAZE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>