

ÅRSRAPPORT 2018

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 16. maj 2019

Dirigent

Martin Kristensen



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5

Årsregnskab

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 01.01.18 - 31.12.18 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. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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 16. maj 2019

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

Årets bruttofortjeneste udgør -406.219 kr. mod 427.068 sidste år kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -826.350 kr. mod -277.673 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

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
16. maj 2019, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Himmerlands ApS 2018 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 gældsmetode 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	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab	-406.219	427.068
1. Personaleomkostninger	-153.721	-261.865
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-186.889	-190.528
Andre driftsomkostninger	0	-3.034
Resultat før finansielle poster	-746.829	-28.359
Finansielle omkostninger	-312.265	-327.475
Ordinært resultat før skat	-1.059.094	-355.834
2. Skat af årets resultat	232.744	78.161
ÅRETS RESULTAT	-826.350	-277.673
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-826.350	-277.673
Disponeret i alt	-826.350	-277.673

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.822.886	3.916.545
Produktionsanlæg og maskiner	620.010	713.240
Materielle anlægsaktiver i alt	4.442.896	4.629.785
Anlægsaktiver i alt	4.442.896	4.629.785
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	2.439.884	3.619.829
Varebeholdninger i alt	2.439.884	3.619.829
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.962	71.756
Andre tilgodehavender	0	269.030
Tilgodehavender i alt	88.962	340.786
Omsætningsaktiver i alt	2.528.846	3.960.615
AKTIVER I ALT	6.971.742	8.590.400

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	201.940	201.940
Overført resultat	61.707	888.056
Egenkapital i alt	343.647	1.169.996
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	294.085	526.829
Hensatte forpligtelser i alt	294.085	526.829
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.699.698	1.754.177
Gæld til pengeinstitutter	1.967.966	2.423.573
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.667.664	4.177.750
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	458.000	403.000
Gæld til pengeinstitutter	1.103.305	1.339.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.862	64.430
Anden gæld	992.179	908.990
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.666.346	2.715.825
Gældsforpligtelser i alt	6.334.010	6.893.575
PASSIVER I ALT	6.971.742	8.590.400

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
	2018	2017
Lønninger	151.125	241.595
Andre omkostninger til social sikring	2.596	20.270
	<u>153.721</u>	<u>261.865</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	232.744	78.161
	<u>232.744</u>	<u>78.161</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	80.000	888.056	0	968.056
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-826.349	0	-826.349
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>61.707</u>	<u>0</u>	<u>141.707</u>

	2018	2017
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	2.084.000	2.566.000

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 2018 udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	620.010
Varebeholdninger	2.439.884
Tilgodehavender	88.962

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.699.698, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 3.822.886.

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.